

OCENA
Rady Nadzorczej STARHEDGE S.A.
wraz z uzasadnieniem dotycząca
sprawozdania z działalności Spółki STARHEDGE S.A. w 2024 r.
i rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego STARHEDGE S.A
w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

Rada Nadzorcza Starhedge S.A., działając na podstawie § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.poz.757) dokonała oceny:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Starhedge S.A. w 2024 roku.
2. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Starhedge S.A. za rok obrotowy 2024, które obejmuje:
 - a. sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31.12.2024 r.,
 - b. sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
 - c. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
 - d. sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
 - e. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza przyjęła:

1. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Starhedge S.A. za rok obrotowy 2024 roku;
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Starhedge S.A. w roku 2024;
3. Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

zgodnie z którymi:

- roczne sprawozdanie finansowe Starhede S.A. za rok obrotowy 2024 roku przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, jak również zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF);
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”).

Rada Nadzorcza

- sprawozdanie zarządu z działalności jednostki dominującej w roku 2024 zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („rozporządzenie o informacjach bieżących”) i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Stosownie do przepisów § 70 ust. 1 pkt. 14 oraz § 71 ust. 1 pkt. 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Ocena sprawozdań opracowanych przez Spółkę, dokonana przez Radę Nadzorczą, opiera się na informacjach przekazanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki, na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu oraz sprawozdaniach z badania przez niezależnego biegłego rewidenta.

W oparciu o wskazane procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła przedłożone przez Zarząd roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Starhedge S.A. za rok obrotowy 2024 roku oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki dominującej w roku 2024 uznając, że są one zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i prawnym, jak również oddają rzetelnie sytuację majątkową i finansową Spółki Starhedge S.A. a także jej wyniki finansowe i działalność na dzień 31 grudnia 2024 r.

Zgodnie z art. 4a Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa”) Rada Nadzorcza stwierdza, że wszystkie elementy Roczno-jednostkowego sprawozdania finansowego Starhedge S.A. za rok obrotowy 2024 roku oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki dominującej w roku 2024 spełniają wymagania przewidziane przepisami.

Rada Nadzorcza
STARHEDGE S.A

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ
STARHEDGE S.A. dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu w związku z
publikacją jednostkowego raportu rocznego za 2024 rok

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt. 8) oraz § 71 ust. 1 pkt. 8) rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim z dnia 29 marca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), Rada Nadzorcza CFI Holding S.A oświadcza, że:

- i. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- ii. zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji komitetu audytu radzie, a członkowie tego organu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a ponadto, że są przestrzegane przepisy dotyczące funkcjonowania rady nadzorczej;
- iii. komitet audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Rada Nadzorcza
STARHEDGE S.A