

**Material informativ aferent punctului 4 de pe ordinea de zi a Adunării Generale
Ordinare a Acționarilor din data de 29/30.04.2026**

Numirea DELOITTE AUDIT S.R.L. ca Auditor Financiar Extern al INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A., prelungindu-se mandatul existent cu o perioadă de 2 (doi) ani, și împuternicirea Consiliului de Administrație pentru încheierea contractului de servicii de audit financiar și stabilirea condițiilor de exercitare a activității de audit, cu respectarea tuturor prevederilor legale aplicabile acestei activități, având ca obiect auditarea Situațiilor financiare individuale și consolidate, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2027 și 31 decembrie 2028.

În conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, art. 111, litera b¹, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor are competența, ca: *„în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar.”*

Prevederile legale care reglementează numirea auditorului financiar sunt cuprinse în următoarele acte normative:

- Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului referitor la auditul statutar al entităților de interes public;
- Directiva 2014/56/UE a Parlamentului European și a Consiliului de modificare a Directivei 2006/43/CE privind auditul legal al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate;
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- Norma nr. 13/2019 privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară;
- Legea societăților nr. 31/1990.

La data de 29.04.2024, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat numirea Deloitte Audit S.R.L. în calitate de auditor financiar pentru exercițiile financiare ale anilor 2025 și 2026.

În conformitate cu art. 8, punctul 16 lit. m) din Actul Constitutiv al societății, Consiliul de Administrație are competența de a încheia contracte cu depozitarul, auditorul financiar și entitatea care ține evidența acționarilor.



Consiliul de Administrație al Infinity Capital Investments S.A. a aprobat în ședința din 20.10.2024, prin hotărârea nr. 33, Contractul de audit cu auditorul Deloitte Audit S.R.L., numit de A.G.O.A. din 29.04.2024. Contractul expiră la data de 31 octombrie 2026, cu continuarea raporturilor contractuale până la finalizarea auditării situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2026 și a furnizării celorlalte servicii derivând din contractul de audit.

Conform prevederilor art. 23 din Norma A.S.F. nr. 13/2019 privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, contractul de audit se încheie până la data de 31 octombrie a anului în curs, astfel încât să intre în vigoare începând cu data de 1 ianuarie a anului următor.

De asemenea, perioada auditată de către același auditor financiar sau aceeași firmă de audit este de maximum 5 ani consecutivi.

Auditorul Deloitte Audit S.R.L. a efectuat audit pentru o perioadă de 5 ani consecutiv, respectiv pentru perioada 2022-2026.

Având în vedere că Infinity Capital Investments S.A. este încadrată ca entitate de interes public, Consiliul de Administrație al Societății a aprobat Procedura de selecție a auditorului financiar prin hotărârea nr. 45/08.12.2025.

În data de 09.12.2025, Infinity Capital Investments S.A. a publicat pe site-ul BVB, în ziarul Financial Intelligence și pe site-ul propriu un Comunicat de presă cu privire la inițierea procedurii de preselecție a auditorului financiar conform Normei A.S.F. nr. 13/2019, în vederea numirii de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a auditorului financiar și a duratei contractului de audit financiar.

Perioada de depunere a ofertelor de către auditori s-a derulat în perioada 09.12.2025-15.01.2026.

În perioada de depunere a ofertelor, Infinity Capital Investments S.A. a primit o singură ofertă din partea auditorului financiar Deloitte Audit S.R.L.

Comitetul de audit a analizat oferta primită și oportunitatea prelungirii contractului de audit, având în vedere experiența relevantă a auditorului Deloitte Audit S.R.L. în auditarea situațiilor financiare individuale și consolidate ale entităților autorizate, reglementate și supravegheate de A.S.F. și ale altor entități și capacitatea de a aplica cele mai înalte standarde în prestarea serviciilor profesionale, pentru satisfacerea intereselor acționarilor Infinity Capital Investments S.A.

Comitetul de Audit a recomandat Consiliului de Administrație al Infinity Capital Investments S.A. să propună Adunării Generale a Acționarilor prelungirea



mandatului și a duratei contractului auditorului Deloitte Audit S.R.L. pentru o perioadă de 2 ani, în vederea auditării Situațiilor financiare individuale și consolidate, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercițiile financiare ale anilor 2027 și 2028, perioadă care poate fi prelungită de către A.S.F. o singură dată pentru o perioadă de maximum 2 ani în baza unei note fundamentate a Societății, transmisă A.S.F. cu cel mult 6 luni înainte de expirarea perioadei maxime de auditare.

Consiliul de Administrație a aprobat recomandarea Comitetului de Audit și supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 29/30 aprilie 2026, prelungirea mandatului pentru o perioadă de 2 ani și a duratei contractului cu auditorul Deloitte Audit S.R.L.

Acest material a fost aprobat de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 19 martie 2026 și a fost semnat în numele acestuia de:

Sorin - Iulian Cioacă

Președinte - Director General

Mihai Trifu

Vicepreședinte - Director General Adjunct

