

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Columbus Energy S.A. za rok obrotowy 2022

1. Informacje ogólne

| | |
|--|---|
| Nazwa Spółki | Columbus Energy Spółka Akcyjna |
| Siedziba i adres siedziby | Kraków, 31-358 Kraków, ul. Jasnogórska 9 |
| Poczta elektroniczna i dane teleadresowe | biuro@columbusenergy.pl, ri@columbusenergy.pl, giellda@columbusenergy.pl tel. 12 307 30 96 |
| Strona internetowa | www.columbusenergy.pl |
| Opis działalności | Columbus Energy S.A. jest wiodącym dostawcą usług na rynku nowoczesnej energetyki. Spółka oferuje kompleksowe rozwiązania z zakresu fotowoltaiki oraz nowoczesne produkty energetyczne dla gospodarstw domowych i dla biznesu w Polsce i Czechach. Columbus realizuje także długoterminowe projekty farm fotowoltaicznych oraz wielkoskalowych magazynów energii na terenie całej Polski. |
| Forma prawna | Spółka Akcyjna |
| Kapitał zakładowy | 129 982 198,50 zł i dzieli się obecnie na 68 773 650 akcji o wartości nominalnej 1,89 zł każda, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - 40 479 877 akcji zwykłych na okaziciela serii A1, - 3 997 356 akcji zwykłych na okaziciela serii B, - 10 989 010 akcji zwykłych na okaziciela serii C, - 3 807 407 akcji zwykłych na okaziciela serii D, - 9 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E. Wszystkie akcje Columbus Energy S.A. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i oznaczone kodem ISIN PLSTIGR00012. |
| KRS | 0000373608 |
| Oznaczenie Sądu Rejestrowego | Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Ticker | CLC, COLUMBUS |

2. Skład Rady Nadzorczej i jej Komitetów

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2022 r. przedstawiał się następująco:

| L.p. | Imię i nazwisko | Stanowisko |
|------|-----------------------|--------------------------------|
| 1. | Paweł Urbański | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. | Jerzy Ogłoszka | Członek Rady Nadzorczej |
| 3. | Łukasz Kaleta | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Marcin Dobraszkiewicz | Członek Rady Nadzorczej |

| | | |
|----|------------------|-------------------------|
| 5. | Wojciech Wolny | Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Tomasz Misiak | Członek Rady Nadzorczej |
| 7. | Adrian Stachura | Członek Rady Nadzorczej |
| 8. | Paweł Piotrowski | Członek Rady Nadzorczej |
| 9. | Michał Bochowicz | Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w trakcie 2022 r.

W dniu 29 listopada 2022 r. Panowie Paweł Urbański, Łukasz Kaleta, Wojciech Wolny, Tomasz Misiak, Adrian Stachura, Paweł Piotrowski i Jerzy Ogłoszka złożyli rezygnacje z członkostwa w Radzie Nadzorczej Columbus Energy S.A. Rezygnacje zostały złożone ze skutkiem na moment otwarcia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 1 grudnia 2022 r. na godzinę 12:00.

W dniu 1 grudnia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Columbus Energy S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej Panów Pawła Urbańskiego, Łukasza Kaletę, Wojciecha Wolnego oraz Krzysztofa Zawadzkiego.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

| L.p. | Imię i nazwisko | Stanowisko |
|------|----------------------|--------------------------------|
| 1. | Paweł Urbański | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. | Łukasz Kaleta | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 3. | Marcin Dobraszkiwicz | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Wojciech Wolny | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Michał Bochowicz | Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Krzysztof Zawadzki | Członek Rady Nadzorczej |

W spółce działa Komitet Audytu w składzie :

| L.p. | Imię i nazwisko | Stanowisko |
|------|--------------------|--------------------------------|
| 1. | Krzysztof Zawadzki | Przewodniczący Komitetu Audytu |
| 5. | Wojciech Wolny | Członek Komitetu Audytu |
| 6. | Paweł Urbański | Członek Komitetu Audytu |

3. Informacje o działalności Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki.

Czynności nadzorczo-kontrolne obejmowały w szczególności:

- analizowanie bieżącej sytuacji finansowej Spółki oraz jej wyników finansowych,

- analiza sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności,
- czynności nadzorcze w obszarze regulacji rozporządzenia MAR,
- zapoznanie się z okresowymi informacjami Zarządu, dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki.

W ramach swoich czynności w 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki, w szczególności podejmowała następujące uchwały:

| Protokół z posiedzenia zdalnego - 14 GRUDNIA 2022 r. | | |
|--|---|-------------------------|
| 1 | w sprawie przyjęcia porządku obrad | posiedzenie zdalne |
| 2 | w sprawie powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki | posiedzenie zdalne |
| 3 | w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w Spółce | posiedzenie zdalne |
| 4 | w sprawie powołania przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki, a także ustalenia liczby członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki | posiedzenie zdalne |
| 5 | w sprawie powołania członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej (Wojciech Wolny) | posiedzenie zdalne |
| 6 | w sprawie powołania członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej (Paweł Urbański) | posiedzenie zdalne |
| 7 | w sprawie przyjęcia „Polityki wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych Spółki” oraz “Procedury wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych Columbus Energy S.A.” | posiedzenie zdalne |
| 8 | w sprawie przyjęcia „Polityki świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem przez biegłego rewidenta/firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty z nimi powiązane lub przez członka sieci firmy audytorskiej” | posiedzenie zdalne |
| Protokół z posiedzenia zdalnego - 25 LISTOPADA 2022 r. | | |
| 3 | w sprawie przyjęcia porządku obrad | posiedzenie zdalne |
| 4 | w sprawie ustalenia warunków powołania i wynagrodzenia członka Zarządu | posiedzenie zdalne |
| 5 | w sprawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do podpisania umów z członkiem Zarządu | posiedzenie zdalne |
| 6 | w sprawie wyrażenia zgody na Transakcję sprzedaży spółek zależnych realizujących projekty farm fotowoltaicznych o mocy ok. 102,5 MW | posiedzenie zdalne |
| Protokół z przyjęcia uchwały poza posiedzeniem - 14 LISTOPADA 2022 r. | | |
| 2 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie ze spółką DC24 sp. z o.o. umowy inwestycyjnej | poza posiedzeniem |
| Protokół z przyjęcia uchwały poza posiedzeniem - 7 LISTOPADA 2022 r. | | |
| 1 | w sprawie wyboru audytora Spółki | poza posiedzeniem |
| Protokół z przyjęcia uchwały poza posiedzeniem - 27 WRZEŚNIA 2022 r. | | |
| 2 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki z DC24 ASI sp. z o.o. | poza posiedzeniem |
| Protokół z przyjęcia uchwały poza posiedzeniem - 5 WRZEŚNIA 2022 r. | | |
| 1 | w sprawie wyboru członka Zarządu Spółki | poza posiedzeniem |
| Protokół z posiedzenia stacjonarnego - 1 SIERPNIĄ 2022 r. | | |
| 1 | w sprawie przyjęcia porządku obrad | posiedzenie stacjonarne |
| 2 | w sprawie wyboru członka Zarządu Spółki | posiedzenie stacjonarne |
| 3 | w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członka Zarządu Spółki | posiedzenie stacjonarne |

| | | |
|---|---|-------------------------|
| 4 | w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie prokury | posiedzenie stacjonarne |
| 5 | w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki | posiedzenie stacjonarne |
| 6 | w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Zarządu Spółki | posiedzenie stacjonarne |
| 7 | w sprawie zmian w Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki | posiedzenie stacjonarne |
| 1 | 5 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki z DC24 ASI sp. z o.o. | posiedzenie stacjonarne |
| 5 | | posiedzenie stacjonarne |
| Protokół z przyjęcia uchwały poza posiedzeniem - 14 LIPCA 2022 r. | | |
| 1 | w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie aneksu do umowy kredytu odnawialnego | poza posiedzeniem |
| Protokół z przyjęcia uchwały poza posiedzeniem - 27 CZERWCA 2022 r. | | |
| 1 | w sprawie wyrażenia zgody na zmianę Warunków Emisji Obligacji serii F | poza posiedzeniem |
| 2 | w sprawie oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 oraz przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej | poza posiedzeniem |
| 3 | w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie umowy kredytu odnawialnego | poza posiedzeniem |
| Protokół z posiedzenia stacjonarnego - 24 MAJA 2022 r. | | |
| 4 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umów nabycia i zbycia udziałów | posiedzenie stacjonarne |
| 5 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy inwestycyjnej dotyczącej inwestycji w Republice Czeskiej | posiedzenie stacjonarne |
| 6 | w przedmiocie wyrażenia zgód na zawarcie aneksów do umów finansowania | posiedzenie stacjonarne |
| 7 | w sprawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do podpisywania umów z członkami Zarządu | posiedzenie stacjonarne |
| Protokół z posiedzenia stacjonarnego – 18 MARCA 2022 r. | | |
| 1 | w sprawie przyjęcia porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 18 marca 2022 r. | posiedzenie stacjonarne |
| 3 | w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pożyczki spółce Sędziszów PV sp. z o.o. | posiedzenie stacjonarne |
| 4 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umów nabycia i zbycia udziałów | posiedzenie stacjonarne |
| 5 | w sprawie wyrażenia zgody na reorganizację struktury grupy kapitałowej Columbus Energy S.A. | posiedzenie stacjonarne |
| 6 | w sprawie ustalenia wynagrodzenia członków Zarządu Spółki | posiedzenie stacjonarne |
| 7 | w sprawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do podpisywania umów z członkami Zarządu | posiedzenie stacjonarne |
| 8 | w sprawie wyrażenia zgody na czynności w ramach dokonywanej przez Columbus Energy S.A. inwestycji | posiedzenie stacjonarne |
| Protokół z przyjęcia uchwały poza posiedzeniem - 3 LUTEGO 2022 r. | | |
| 1 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy factoringu Alior Bank S.A. | poza posiedzeniem |
| 2 | w sprawie wyboru audytora Spółki | poza posiedzeniem |
| Protokół z przyjęcia uchwały poza posiedzeniem - 14 STYCZNIA 2021 r. | | |
| 1 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy factoringu z Santander Factoring sp. z o.o. | poza posiedzeniem |
| 2 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy kredytu odnawialnego z mBank S.A. | poza posiedzeniem |
| 3 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy kredytu inwestycyjnego z mBank S.A. | poza posiedzeniem |

| | | |
|---|---|-------------------|
| 4 | w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy kredytu w rachunku bieżącym z Alior Bank S.A. | poza posiedzeniem |
|---|---|-------------------|

4. Ocena Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Columbus Energy S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. przeprowadziła ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 obejmującego:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r.;

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

- jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów;
- jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

oraz

- informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające, wykazujące:

- stratę netto w kwocie 88 552 tys. złotych,
- sumę aktywów i pasywów w kwocie 811 926 tys. złotych,
- kapitał własny na koniec okresu 70 819 tys. złotych,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 9 689 tys. złotych.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania oraz z raportem z badania jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonym przez firmę KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Inflancka 4A, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000339379 nr wpisu na listę firm audytorskich uprawnionych do badania - 3546. („KPMG”). KPMG przeprowadził badanie na podstawie umowy na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego sprawozdania finansowego.

Wg opinii biegłego rewidenta oraz zgodnie ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, na które składają się: jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r., jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („jednostkowe sprawozdanie finansowe”):

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”).

Po zapoznaniu się z dokumentami Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że przedstawione przez Spółkę dokumenty zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Columbus Energy S.A. oraz są zgodne ze stanem faktycznym. Ponadto, w opinii Rady Nadzorczej Spółki, sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa.

5. Ocena Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Columbus Energy S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. przeprowadziła ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022 obejmującego:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r.;
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

- skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów;
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

oraz

- informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające, wykazujące:
 - stratę netto w kwocie 114 675 tys. złotych,
 - sumę aktywów i pasywów w kwocie 781 243 tys. złotych,
 - kapitał własny na koniec okresu 24 625 tys. złotych,
 - środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 27 476 tys. złotych.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania oraz z raportem z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonym przez firmę KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Inflancka 4A, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000339379 nr wpisu na listę firm audytorskich uprawnionych do badania - 3546. („KPMG”). KPMG przeprowadził badanie na podstawie umowy na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wg opinii biegłego rewidenta oraz zgodnie ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki, na które składają się: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 r., skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”):

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2022 r., skonsolidowanych finansowych wyników działalności oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Po zapoznaniu się z dokumentami Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że przedstawione przez Grupę Kapitałową dokumenty zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Columbus Energy S.A. i spółek zależnych oraz są zgodne ze stanem faktycznym. Ponadto, w opinii Rady Nadzorczej Spółki,

skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa.

6. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Columbus Energy S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku oraz Sprawozdania jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza Spółki przeprowadziła ocenę Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Columbus Energy S.A. oraz Sprawozdania Zarządu jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku. Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Sprawozdanie Zarządu jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej uwzględniają informacje, o których mowa w przepisach. Sprawozdania są, więc kompletne w świetle stosownych przepisów, zostały sporządzone zgodnie z przepisami prawa i zawierają kompleksową relację z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w roku obrotowym. Rada Nadzorcza ocenia Sprawozdania Zarządu jako zupełne i wyczerpujące. Niniejszym Rada Nadzorcza Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium za okres wykonywania obowiązków w 2022 roku wszystkim osobom wchodzącym w skład Zarządu Spółki w 2022 roku.

7. Ocena wniosku Zarządu odnośnie sposobu pokrycia straty za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza Spółki przeprowadziła również ocenę i pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu, co do sposobu pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, w kwocie 82 552 tys. PLN i pokrycie jej z przyszłych zysków Spółki.

8. Ocena sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, w Spółce nie ma opracowanych rozwiązań systemowych w zakresie audytu wewnętrznego a tym samym wyodrębnionych komórek organizacyjnych odpowiedzialnych za audyt wewnętrzny i kontrolę wewnętrzną. Aktualnie Spółka prowadzi proces rozbudowy i wzmocnienia wewnętrznego działu finansowo-księgowego, którego zadaniem będzie zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz w raportach okresowych.

W ramach obecnie obowiązujących mechanizmów kontroli, w każdym roku obrotowym Zarząd sporządza ocenę skuteczności systemów kontroli wewnętrznej. Są, one na bieżąco dostosowywane do sytuacji i potrzeb Spółki.

Zadaniem Rady Nadzorczej w procesie kontroli jest monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, w szczególności poprzez: (i) ocenę adekwatności prowadzonych przez Zarząd systemów identyfikacji, monitorowania i zmniejszania zagrożeń dla działalności Spółki, (ii) ocenę systemów kontroli wewnętrznej w celu zapewnienia zgodności z przepisami i wewnętrznymi regulacjami oraz procedury zapewniające efektywne działanie tych systemów, (iii) akceptację planów kontroli, zlecenie kontroli doraźnych, (iv) ocenę właściwego funkcjonowania procedur redukujących możliwość powstania nieprawidłowych zjawisk w funkcjonowaniu Spółki, a także analizę sprawozdań Zarządu na temat wykrytych nieprawidłowości w systemie kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej oraz monitorowanie terminowości, zakresu i sposobu podjętych przez Zarząd działań naprawczych.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki podstawowym elementem kontroli jest weryfikacja

sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, Rada Nadzorcza dokonuje oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym. Ponadto, Rada Nadzorcza ocenia wnioski Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty i składa Walnemu Zgromadzeniu coroczne pisemne sprawozdanie z wyników tej oceny. Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, które będzie przedstawiać rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z MSSF/MSR, przyjętymi zasadami rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa i Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, która w ocenie Zarządu jest niezbędna do sporządzenia sprawozdania finansowego, które będzie wolne od istotnych zniekształceń wynikających z nadużyć lub błędów.

W związku z przeprowadzonym przez audytora badaniem sprawozdania finansowego za 2022 r. w ramach którego współpracował on z Komitetem Audytu, zostały sformułowane w *Sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu* wnioski odnoszące się do systemu kontroli. Będą one stanowiły podstawę do rekomendacji dotyczącej skuteczności systemów kontroli wewnętrznej dla Zarządu w celu ich usprawnienia.

9. Ocena realizacji przez zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h.

Zarząd Spółki na posiedzeniach Rady Nadzorczej wskazanych powyżej informował Radę Nadzorczą w szczególności o:

- 1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie;
- 2) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki;
- 4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- 5) zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację spółki.

10. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 ks.h.;

Rada Nadzorcza, ze względu na krótki okres obowiązywania regulacji, nie zwracała się do Zarządu w trybie określonym w art. 380 § 4 k.s.h.

11. informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ k.s.h.

Rada Nadzorcza Spółki nie zlecała badań w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ k.s.h.

| L.p. | Imię i nazwisko | Podpis |
|------|-----------------|--------|
| 1. | Paweł Urbański | |
| 2. | Łukasz Kaleta | |

3. Marcin Dobraszkiwicz

4. Wojciech Wolny

5. Michał Bochowicz

6. Krzysztof Zawadzki
