

Przedstawienie Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. z badania:

- Jednostkowego Sprawozdania finansowego Elektrociepłowni „Będzin” S.A.,
 - Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności w roku 2019,
 - Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłowni „Będzin” S.A.,
 - Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej w 2019 r.
-

Uchwała Nr 20/IX/2020

Rady Nadzorczej Spółki Elektrociepłowni „Będzin” S.A.

w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki z wyników oceny za rok 2019

oraz innych wymaganych oświadczeń Rady Nadzorczej

z dnia 11 sierpnia 2020 r.

Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. uchwała, co następuje:

1. Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 17 ust. 2 pkt 12 Statutu Spółki Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki z wyników oceny sprawozdania finansowego za rok 2019 r, sprawozdania Zarządu z działalności w roku 2019, wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. i Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w roku 2019, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 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, Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. oświadcza, że w Spółce:
 - 1) 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,
 - 2) Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.
3. Na podstawie § 70 ust. 1 pkt 13 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, Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. po zapoznaniu się ze Stanowiskiem Zarządu Spółki odnoszącym się do zastrzeżenia wyrażonego w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego wyraża następującą opinię:

„Stanowisko Zarządu zawiera informacje wymagane przepisami prawa i w niezbędnym zakresie odnosi się do zastrzeżenia biegłego rewidenta, wyrażonego w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu, który nie planuje podjęcia dodatkowych działań w tym zakresie.”.
4. Na podstawie § 71 ust. 1 pkt 11 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, Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. po zapoznaniu się ze Stanowiskiem Zarządu Spółki odnoszącym się do podstawy odmowy wydania opinii wyrażonej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyraża następującą opinię:

„Stanowisko Zarządu zawiera informacje wymagane przepisami prawa i niezbędnym zakresie odnosi się do podstaw odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta, wyrażonych w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu co do podejmowanych działań. Rada Nadzorcza zwraca uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. Spowodowane jest to m. in. czynnikami, na które Spółka ma ograniczony wpływ,



Głosowanie pisemne Rady Nadzorczej, 11 sierpnia 2020 r.

w szczególności powodzenia przyspieszonego postępowania układowego spółki Energo-Utech S.A. oraz sytuacji sektora energetycznego i węglowego, wpływające na sytuację spółki Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o.”.

5. Rada Nadzorcza upoważnia Przewodniczącą Rady Nadzorczej do podpisania dokumentów, o których mowa w pkt 1 - 4.
6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. z wyników oceny:**

1. **Sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019,**
2. **Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności w roku 2019,**
3. **Wniosku Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za rok 2019,**
4. **Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za rok 2019,**
5. **Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. z działalności w 2019 r.**

Ad 1 i 2.

Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku 2019 oraz ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2019, w skład którego wchodzi :

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 87.416 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt siedem milionów czterysta szesnaście tysięcy złotych),
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto w wysokości 48.596 tys. zł (słownie: czterdzieści osiem milionów pięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych),
- 3) informacja dodatkowa,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 48.596 tys. zł (słownie: czterdzieści osiem milionów pięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych),
- 5) rachunek przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 995 tys. zł (słownie: dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych).

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i jej działalności oraz czynności podjętych w związku ze sporządzaniem, badaniem oraz oceną sprawozdań, w szczególności w oparciu o analizę:

- 1) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
 - 2) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
 - 3) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,
-

- 4) informacji i rekomendacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności.

Rada Nadzorcza w swojej ocenie uwzględniła wyniki spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem oraz treść sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki, w którym stwierdził m. in, że:

- 1) sprawozdanie finansowe:
 - przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
 - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
 - zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.
- 2) sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757) i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz rekomendacją Komitetu Audytu i dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2019 oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, nie zgłaszając zastrzeżeń w powyższym zakresie. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 17/IX/2020 z dnia 11 sierpnia 2020 r. w sprawie oceny sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności.

Ad 3.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki dotyczącym pokrycia straty za rok 2019 w wysokości 48.596 tys. zł (słownie: czterdzieści osiem milionów pięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych) z zysków z lat przyszłych. Rada Nadzorcza, biorąc pod uwagę aktualną sytuację Spółki, pozytywnie zaopiniowała ten wniosek. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 18/IX/2020 z dnia 11 sierpnia 2020 r. w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty za 2019 rok.

Ad 4 i 5.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. w roku 2019 oraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2019, w skład którego wchodzi:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące na dzień 31 grudnia 2019 r. po stronie aktywów i pasywów sumę 465.748 tys. zł (słownie: czterysta sześćdziesiąt pięć milionów siedemset czterdzieści osiem tysięcy złotych),
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2019 r. stratę netto w wysokości 104.879 tys. zł (słownie: sto cztery miliony osiemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
- 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 105.050 tys. zł (słownie: sto pięć milionów pięćdziesiąt tysięcy złotych),
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 7.836 tys. zł (słownie: siedem milionów osiemset trzydzieści sześć tysięcy złotych),
- 5) Informacje objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej za 2019 r.

Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. w roku 2019 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i jej działalności oraz czynności podjętych w związku ze sporządzaniem, badaniem oraz oceną sprawozdań, w szczególności w oparciu o analizę:

- 1) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- 2) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- 3) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,
- 4) informacji i rekomendacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności.

Rada Nadzorcza w swojej ocenie uwzględniła wyniki spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem, rekomendację Komitetu Audytu oraz treść sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. Spowodowane jest to m. in. czynnikami, na które Spółka ma ograniczony wpływ, w szczególności powodzenia przyśpieszonego postępowania układowego spółki Energo-Utech S.A. oraz sytuacji sektora energetycznego i węglowego, wpływające na sytuację spółki Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o. Szczegółowy opis zastrzeżeń biegłego rewidenta znajduje się w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki. Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionym przez Zarząd stanowiskiem odnoszącym się do podstawy odmowy wydania opinii wyrażonej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz rekomendacją Komitetu Audytu i dokonała oceny sprawozdań, o których mowa w pkt 1, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, nie zgłaszając zastrzeżeń w powyższym zakresie. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 19/IX/2020 z dnia 11 sierpnia 2020 r. w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Poznań, 11 sierpnia 2020 roku

OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI ELEKTROCIĘPŁOWNIA „BĘDZIN” S.A. ODNOSZĄCA SIĘ DO ZASTRZEŻENIA WYRAŻONEGO W SPRAWOZDANIU NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Na podstawie § 70 ust. 1 pkt 13 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, Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. po zapoznaniu się ze Stanowiskiem Zarządu Spółki odnoszącym się do zastrzeżenia wyrażonego w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego wyraża następującą opinię:

„Stanowisko Zarządu zawiera informacje wymagane przepisami prawa i w niezbędnym zakresie odnosi się do zastrzeżenia biegłego rewidenta, wyrażonego w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu, który nie planuje podjęcia dodatkowych działań w tym zakresie.”.

Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
z upoważnienia Rady Nadzorczej

Poznań, 11 sierpnia 2020 roku

**Ocena Rady Nadzorczej Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
dotycząca sprawozdania z działalności emitenta
i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami
oraz ze stanem faktycznym**

zgodnie z §70, ust. 1. pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14 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, Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. uchwała, co następuje:

1. Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku 2019 oraz ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2019, w skład którego wchodzi:
 - 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 87.416 tys. zł (słownie: osiemdziesiąt siedem tysięcy czterysta szesnaście tysięcy złotych),
 - 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto w wysokości 48.596 tys. zł (słownie: czterdzieści osiem milionów pięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych),
 - 3) informacja dodatkowa,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 48.596 tys. zł (słownie: czterdzieści osiem milionów pięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych),
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 995 tys. zł (słownie: dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych).
2. Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz rekomendacją Komitetu Audytu i dokonała oceny sprawozdań, o których mowa w pkt 1, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, nie zgłaszając zastrzeżeń w powyższym zakresie.

Uzasadnienie oceny Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. dokonała oceny sprawozdania z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i jej działalności oraz czynności podjętych w związku ze sporządzaniem, badaniem oraz oceną sprawozdań, w szczególności w oparciu o analizę:

- 1) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- 2) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- 3) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,
- 4) informacji i rekomendacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności.

Rada Nadzorcza w swojej ocenie uwzględniła wyniki spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem, rekomendację Komitetu Audytu oraz treść sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki, w którym stwierdził m. in, że:

- 1) sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
 - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
 - zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.
- 2) sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757) i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Janusz Niedźwiecki

Wiesław Glanowski

Waldemar Organista

Mirosław Leń

Wojciech Sobczak

Poznań, 11 sierpnia 2020 r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej
zgodnie z §70 ust. 1 pkt. 8
Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.**

Na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 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, Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. oświadcza, że w Spółce:

- 1) 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,
- 2) Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
z upoważnienia Rady Nadzorczej

Poznań, 11 sierpnia 2020 roku

OPINIA RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI ELEKTROCIĘPŁOWNIA „BĘDZIN” S.A. ODNOSZĄCA SIĘ DO PODSTAWY ODMOWY WYDANIA OPINII WYRAŻONEJ W SPRAWOZDANIU NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Na podstawie § 71 ust. 1 pkt 11 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, Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. po zapoznaniu się ze Stanowiskiem Zarządu Spółki odnoszącym się do podstawy odmowy wydania opinii wyrażonej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyraża następującą opinię:

„Stanowisko Zarządu zawiera informacje wymagane przepisami prawa i niezbędnym zakresie odnosi się do podstaw odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta, wyrażonych w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu co do podejmowanych działań. Rada Nadzorcza zwraca uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. Spowodowane jest to m. in. czynnikami, na które Spółka ma ograniczony wpływ, w szczególności powodzenia przyspieszonego postępowania układowego spółki Energo-Utech S.A. oraz sytuacji sektora energetycznego i węglowego, wpływające na sytuację spółki Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o.”.

Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
z upoważnienia Rady Nadzorczej

Poznań, 11 sierpnia 2020 roku

**Ocena Rady Nadzorczej Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
dotycząca sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami,
dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

zgodnie z §71, ust. 1. pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 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, Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. uchwala, co następuje:

1. Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. w roku 2019 oraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2019, w skład którego wchodzi:
 - 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące na dzień 31 grudnia 2019 r. po stronie aktywów i pasywów sumę 465.748 tys. zł (słownie: czterysta sześćdziesiąt pięć milionów siedemset czterdzieści osiem tysięcy złotych),
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2019 r. stratę netto w wysokości 104.879 tys. zł (słownie: sto cztery miliony osiemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
 - 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 105.050 tys. zł (słownie: sto pięć milionów pięćdziesiąt tysięcy złotych),
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 7.836 tys. zł (słownie: siedem milionów osiemset trzydzieści sześć tysięcy złotych),
 - 5) Informacje objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej za 2019 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki oraz rekomendacją Komitetu Audytu i dokonała oceny sprawozdań, o których mowa w pkt 1, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, nie zgłaszając zastrzeżeń w powyższym zakresie.

Uzasadnienie oceny Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. w roku 2019 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i jej działalności oraz czynności podjętych w związku ze sporządzaniem, badaniem oraz oceną sprawozdań, w szczególności w oparciu o analizę:

- 1) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
- 2) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- 3) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,
- 4) informacji i rekomendacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu w procesie oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności.

Rada Nadzorcza w swojej ocenie uwzględniła wyniki spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem, rekomendację Komitetu Audytu oraz treść sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie. Spowodowane jest to m. in. czynnikami, na które Spółka ma ograniczony wpływ, w szczególności powodzenia przyspieszonego postępowania układowego spółki Energo-Utech S.A. oraz sytuacji sektora energetycznego i węglowego, wpływające na sytuację spółki Elektrociepłownia Będzin Sp. z o.o. Szczegółowy opis zastrzeżeń biegłego rewidenta znajduje się w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki. Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionym przez Zarząd Spółki stanowiskiem odnoszącym się do podstawy odmowy wydania opinii wyrażonej w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Janusz Niedźwiecki

Wiesław Glanowski

Waldemar Organista

Mirosław Leń

Wojciech Sobczak

Poznań, 11 sierpnia 2020 r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej
zgodnie z §71 ust. 1 pkt. 8
Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.**

Na podstawie § 71 ust. 1 pkt 8 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, Rada Nadzorcza spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. oświadcza, że w Spółce:

- 1) 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,
- 2) Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Janusz Niedźwiecki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
z upoważnienia Rady Nadzorczej

Uchwała nr 18/IX/2020
Rady Nadzorczej Spółki Elektrociepłowni „Będzin” S.A
w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu dotyczącego
pokrycia straty za 2019 rok
z dnia 11 sierpnia 2020 r.

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 17 ust. 2 pkt 11 Statutu Spółki Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. uchwała, co następuje:

1. Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu Spółki dotyczący pokrycia straty za rok 2019 w wysokości 48.595.972,96 zł (słownie: czterdzieści osiem milionów pięćset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt dwa złote 96/100) z zysków z lat przyszłych.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WALNE ZGROMADZENIE AKCJONARIUSZY
Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.**

W N I O S E K

Zarząd Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w oparciu o § 23 ust. 1 pkt. 2) Statutu Spółki przy jednoczesnym uwzględnieniu pozytywnej opinii Rady Nadzorczej wnioskuję o wyrażenie zgody na pokrycie straty za 2019 rok w wysokości 48.596.972,96 zł (słownie: czterdzieści osiem milionów pięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt dwa złote 96/100) z zysku lat przyszłych.

.....
/Krzysztof Kwiatkowski/

.....
/Kamil Kamiński/

.....
/Bartosz Dryjski/
