

**Uchwała nr 15/X/2022
Rady Nadzorczej Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
z dnia 2 maja 2022 r.**

w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w 2021 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) oraz Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za 2021 rok

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 17 ust. 2 pkt 10 Statutu Spółki 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. uchwała, co następuje:

1. Rada Nadzorcza oświadcza, że działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz bazując na Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za 2021 rok, z odmową wyrażenia opinii oraz podstawą odmowy wyrażenia opinii, dokonała oceny:
 - 1) Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za 2021 rok,
 - 2) Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w 2021 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres), nie stwierdzając niezgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
 - Powyższa ocena została wydana po przeprowadzeniu analizy:
 - a) treści ww. sprawozdań, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
 - b) informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
 - c) ocenie firmy audytorskiej UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp.k. z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2021,
 - d) uwzględniając wyniki spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem.
 2. Rada Nadzorcza zapoznała się ze Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2021, w skład którego wchodzi:
 - Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące na dzień 31 grudnia 2021 r. po stronie aktywów i pasywów sumę 197.112 tys. zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt siedem milionów sto dwanaście tysięcy złotych);
 - Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów wykazujące na dzień 31 grudnia 2021 r. stratę netto w wysokości 210.630 tys. zł (słownie: minus dwieście dziesięć milionów sześćset trzydzieści tysięcy złotych);
 - Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 210.235 tys. zł (słownie: dwieście dziesięć milionów dwieście trzydzieści pięć tysięcy złotych);
-

- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 15.806 tys. zł (słownie: piętnaście milionów osiemset sześć tysięcy złotych);
- Informacje objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej za 2021 r.

3. Uzasadnienie oceny stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba głosujących członków Rady:

Liczba głosów "za" przyjęciem uchwały:

Liczba głosów "przeciw":

Liczba głosów "wstrzymujących się":

Podpisy Członków Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A.:

1. Waldemar Witkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

2. Grzegorz Kwiatkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

3. Marcin Śledzikowski – Członek Rady Nadzorczej

4. Paweł Wojtala – Członek Rady Nadzorczej

5. Kazimierz Toboła – Członek Rady Nadzorczej

Uzasadnienie oceny Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. dokonała oceny Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w 2021 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za rok 2021, 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 i Grupie Kapitałowej oraz roli Komitetu w procesie oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności,
- 5) Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2021 rok z odmową wyrażenia opinii oraz podstawą odmowy wyrażenia opinii.

Rada Nadzorcza w swojej ocenie uwzględniła wyniki spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem, rekomendację Komitetu Audytu, sprawozdanie biegłego rewidenta z odmową wyrażenia opinii z badania i stwierdziła m. in, że:

1) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR/MSSF) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości;
- z uwagi na kwestie poruszone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. za 2021 rok oraz w podstawie odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta Rada Nadzorcza zwraca uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2021 rok. Spowodowane jest to w szczególności sytuacją w Spółce dominującej m.in. dotyczącą niespłacenia przez Jednostkę dominującą w dniu 10 kwietnia 2022 roku Obligacji i trwającymi rozmowami z Obligatariuszami w sprawie wydłużenia o kolejny rok terminu spłaty Obligacji tj. do 10 kwietnia 2023 roku, sytuacją w spółce zależnej Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. (m.in. nieumorzenie wymaganej ilości uprawnień do emisji EUA za 2020 i 2021 rok i grożącymi z tego tytułu karami administracyjnymi), umorzeniem przez sąd II instancji

przyspieszonego postępowania układowego spółki ETFL Energo-Utech S.A. (do 31 marca 2021 roku spółka zależna od Elektrociepłowni „Będzin” S.A.), której jednostka dominująca udzieliła poręczeń zobowiązań i kredytów. W kwietniu 2022 roku Zarząd ETFL Energo-Utech S.A. wystąpił do sądu z wnioskiem o otwarcie postępowania sanacyjnego w trybie uproszczonym (na dzień publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok brak jest pewnych przesłanek w zakresie wejścia w życie tego postępowania ale nie można wykluczyć jego powodzenia). Grupa Kapitałowa i Spółka dominująca mogą mieć problemy z utrzymaniem płynności a tym samym z kontynuacją działalności w przypadku zaistnienia pewnych negatywnych zdarzeń. Na dzień publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok, Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki dominującej pozytywnie oceniają zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, mimo iż wskazują na istnienie ryzyka i niepewności w tym względzie, o którym mowa powyżej.

- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Elektrociepłownia „Będzin” S.A. w 2021 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § 70 i § 71 ze szczególnym uwzględnieniem § 71 ust. 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757) i jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej Elektrociepłowni „Będzin” S.A.:

1. Waldemar Witkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Grzegorz Kwiatkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Marcin Śledzikowski – Członek Rady Nadzorczej
4. Paweł Wojtala – Członek Rady Nadzorczej
5. Kazimierz Tobała – Członek Rady Nadzorczej