

UCHWAŁA NR 2
Rady Nadzorczej Spółki pod firmą: EC Będzin S.A. z siedzibą w Będzinie
z dnia 1 maja 2024 r.

*w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny za rok 2023 oraz innych
wymaganych oświadczeń*

Na podstawie § 17 ust. 2 pkt 12 Statutu Spółki oraz 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., Rada Nadzorcza Spółki uchwala, co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie z wyników dokonanej oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC Będzin S.A. za rok obrotowy 2023, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2023 r., oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku, stanowiące Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały, w celu przedłożenia tego sprawozdania Walnemu Zgromadzeniu.

§ 2

Rada Nadzorcza oświadcza, że w Spółce:

- funkcjonuje Komitet Audytu w składzie:
 - a) Sławomir Grzesiak – Przewodniczący Komitetu Audytu;
 - b) Adam Klinert – Członek Komitetu Audytu;
 - c) Maciej Murgrabia – Członek Komitetu Audytu,
- 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,
- Komitet Audytu wykonywał wszystkie zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

§ 3

Rada Nadzorcza oświadcza, że:

- podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, firma UHY ECA Sp. z o.o., która dokonała badania i przeglądu rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi procedury wyboru firmy audytorskiej. Wyboru podmiotu do badania i przeglądu sprawozdań dokonała Rada Nadzorcza Spółki w dniu 10.03.2023 r. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 5/XI/2023 z dnia 10 marca 2023 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeglądu i badania sprawozdań finansowych spółki Elektrociepłownia Będzin S.A. i grupy kapitałowej Elektrociepłownia Będzin S.A. za lata 2023 2024 oraz zgodnie z § 17 ust. 2 pkt 9 Statutu Spółki,
- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,

- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

W głosowaniu jawnym udział wzięli wszyscy, tj. siedmiu członków Rady Nadzorczej, oddano 7 głosów „za”, 0 głosów „przeciw”, 0 głosów „wstrzymujących się”.

Zgodnie z § 17 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej niniejsza uchwała zostaje podpisana przez wszystkich obecnych na posiedzeniu członków Rady Nadzorczej, którzy głosowali za uchwałą:

Sławomir Rzepecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Sławomir Grzesiak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Przemysław Bałdyga – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Kwiatkowski – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Kuśnierz – Członek Rady Nadzorczej

Adam Klinert – Członek Rady Nadzorczej

Maciej Murgrabia – Członek Rady Nadzorczej

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki EC BĘDZIN S.A. z wyników oceny:

1. Sprawozdania finansowego Spółki EC BĘDZIN S.A. za rok 2023,
2. Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2023 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres),
3. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za rok 2023,
4. Wniosku Zarządu Spółki EC BĘDZIN S.A. w przekazania zysku za rok 2023.

Ad 1

Rada Nadzorcza Spółki EC BĘDZIN S.A. zapoznała się ze Sprawozdaniem finansowym Spółki EC BĘDZIN S.A. za rok 2023, obejmującym:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **45.735.000,00 zł** (czterdzieści pięć milionów siedemset trzydzieści pięć tysięcy i 00/100) złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w kwocie **8.372.000,00 zł** (osiem milionów trzysta siedemdziesiąt dwa tysiące i 00/100) złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **1.487.000,00 zł** (jeden milion czterysta osiemdziesiąt siedem tysięcy i 00/100) złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. o kwotę **8.372.000,00 zł** (osiem milionów trzysta siedemdziesiąt dwa tysiące i 00/100) złotych,
- informacje dodatkową do jednostkowego sprawozdania finansowego zawierającą opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, nie zgłaszając zastrzeżeń w powyższym zakresie. Rada Nadzorcza dokonała ww. oceny na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i jej działalności oraz czynności podjętych w związku ze sporządzaniem, badaniem oraz oceną sprawozdania, w szczególności w oparciu o analizę:

- 1) treści ww. sprawozdania, przedłożonego 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 Audytu w procesie oceny sprawozdania finansowego EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok,
- 5) wyników spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- 6) Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok z odmową wyrażenia opinii oraz podstawą odmowy wyrażenia opinii.

Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2023 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) oraz Sprawozdania finansowego EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok, w której stwierdziła m. in, że Sprawozdanie finansowe EC S.A. za 2023 rok:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 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,
- z uwagi na kwestie poruszone w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2023 rok oraz w podstawie odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta Rada Nadzorcza zwraca uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Spółki EC BĘDZIN S.A. do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Rada Nadzorcza nie podziela zastrzeżeń wyrażonych przez firmę audytorską co do występowania istotnej niepewności co do zdolności Spółki EC BĘDZIN S.A. do kontynuowania działalności.

Spółka dominująca może mieć problemy z utrzymaniem płynności a tym samym z kontynuacją działalności w przypadku zaistnienia pewnych negatywnych zdarzeń. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego za 2023 rok, Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki dominującej pozytywnie oceniają zdolność Spółki EC BĘDZIN S.A. 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.

Ad 2

Rada Nadzorcza Spółki EC BĘDZIN S.A. zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2023 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres)

Sprawozdanie Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2023 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 i 71 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 i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

Ad 3

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za rok 2023, w skład którego wchodzi:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **199.809.000,00** (sto dziewięćdziesiąt dziewięć milionów osiemset dziewięć tysięcy i 00/100) złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. wykazujące stratę netto w kwocie **198.895.000,00** (sto dziewięćdziesiąt osiem milionów osiemset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy i 00/100) złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące w okresie od dnia 1 stycznia 2023r. do dnia 31 grudnia 2023 r. zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **1.555** (milion pięćset pięćdziesiąt pięć tysięcy i 00/100) złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. o kwotę **198.932.000,00** (sto dziewięćdziesiąt osiem milionów dziewięćset trzydzieści dwa tysiące i 00/100) złotych,
- informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza Spółki EC BĘDZIN S.A. dokonała oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za rok 2023, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, nie zgłaszając zastrzeżeń w powyższym zakresie. Rada Nadzorcza dokonała ww. oceny na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i jej działalności oraz czynności podjętych w związku ze sporządzaniem, badaniem oraz oceną sprawozdania, w szczególności w oparciu o analizę:

- 1) treści ww. sprawozdania, przedłożonego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok,
- 5) wyników spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- 6) Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok z odmową wyrażenia opinii oraz podstawą odmowy wyrażenia opinii,

Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2023 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) oraz Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok, w której stwierdziła m. in, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. na dzień 31 grudnia 2023 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 EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok oraz w podstawie odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta Rada Nadzorcza zwraca uwagę na występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Pomimo braku sprawozdania biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 roku i jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa.

Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości kwestie podniesione w podstawie odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok a dotyczące według stanowiska biegłego rewidenta do występowania istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. do kontynuowania działalności, przy założeniu której sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 rok. Według biegłego rewidenta Grupa Kapitałowa i Spółka dominująca mogą mieć problemy z utrzymaniem płynności a tym samym z kontynuacją działalności w przypadku zaistnienia pewnych negatywnych zdarzeń.

Rada Nadzorcza oświadcza, że podziela stanowisko Zarządu wyrażone w sprawozdaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego o braku istotnych przesłanek co do zagrożeń możliwości kontynuowania działalności w przeciągu najbliższych 12 miesięcy.

Z uwagi na powyższe kwestie dotyczące sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok Rada Nadzorcza zwraca uwagę, że nie podziela stanowiska biegłego rewidenta do występowanie istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. do kontynuowania działalności.

Na dzień publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok, Rada Nadzorcza Spółki dominującej stwierdza, że nie istnieją przesłanki co do zagrożeń związanych z kontynuowaniem działalności i pozytywnie ocenia zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, mimo iż istnieją ryzyka i niepewności w tym względzie, o których mowa w stanowisku firmy audytorskiej.

Rada Nadzorcza podziela stanowisko Zarządu co do podejmowanych działań.

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.

Ad 4

Rada Nadzorcza zapoznała się z uchwałą Zarządu Spółki EC BĘDZIN S.A. w przedmiocie wniosku Zarządu Spółki do Rady Nadzorczej w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za 2023 r. w kwocie 8.372.000,00 zł na pokrycie strat z poprzednich okresów na pokrycie strat z lat ubiegłych. Rada Nadzorcza, biorąc pod uwagę aktualną sytuację Spółki, pozytywnie zaopiniowała ten wniosek i podjęła uchwałę w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku Spółki za 2023 rok.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A.:

Sławomir Rzepecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Sławomir Grzesiak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Przemysław Bałdyga – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Kwiatkowski – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Kuśnierz – Członek Rady Nadzorczej

Adam Klinert – Członek Rady Nadzorczej

Maciej Murgrabia – Członek Rady Nadzorczej
