

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 ELEKTROCIEPŁOWNIA „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. uchwala, 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 Głanowski

Waldemar Organista

Mirostów Leń

Wojciech Sobczak