

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Columbus Energy S.A. za rok obrotowy 2024

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, gielada@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 2024 r. przedstawiał się następująco:

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Łukasz Kaleta	Członek Rady Nadzorczej
2.	Marcin Dobraszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej

3.	Wojciech Wolny	Członek Rady Nadzorczej
4.	Michał Bochowicz	Członek Rady Nadzorczej
5.	Krzysztof Zawadzki	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w trakcie 2024 r.

W dniu 4 stycznia 2024 r. Pan Marcin Dobraszkiewicz złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Columbus, z dniem 4 stycznia 2024 r.

W dniu 26 lutego 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na Członków Rady Nadzorczej Panów Arkadiusza Krzemińskiego oraz Michała Kalinowskiego.

W dniu 27 lutego 2024 r. Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyboru Pana Łukasza Kalety na funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. przedstawiał się następująco:

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Łukasz Kaleta	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2.	Arkadiusz Krzemiński	Członek Rady Nadzorczej
3.	Wojciech Wolny	Członek Rady Nadzorczej
4.	Michał Bochowicz	Członek Rady Nadzorczej
5.	Krzysztof Zawadzki	Członek Rady Nadzorczej
6.	Michał Kalinowski	Członek Rady Nadzorczej

Na dzień niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Łukasz Kaleta	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2.	Arkadiusz Krzemiński	Członek Rady Nadzorczej
3.	Wojciech Wolny	Członek Rady Nadzorczej
4.	Michał Bochowicz	Członek Rady Nadzorczej
5.	Krzysztof Zawadzki	Członek Rady Nadzorczej
6.	Michał Kalinowski	Członek Rady Nadzorczej

W spółce na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej działa Komitet Audytu w składzie:

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Columbus Energy S.A. numer 4/06/2025 z czerwca 2025 r.

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Krzysztof Zawadzki	Przewodniczący Komitetu Audytu
2.	Wojciech Wolny	Członek Komitetu Audytu
3.	Arkadiusz Krzemiński	Członek Komitetu Audytu

W dniu 17 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania na członka Komitetu Audytu Pana Arkadiusza Krzemińskiego.

Pan Krzysztof Zawadzki spełnia kryteria niezależności wymienione w Ustawie o Biegłych Rewidentach oraz nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Pan Krzysztof Zawadzki posiada kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych.

Pan Wojciech Wolny spełnia kryteria niezależności wymienione w Ustawie o Biegłych Rewidentach oraz nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Pan Arkadiusz Krzemiński nie spełnia kryteriów niezależności wymienionych w Ustawie o Biegłych Rewidentach. Pan Arkadiusz Krzemiński posiada kwalifikacje w branży, w której działa Grupa.

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu łączyły swoje obrady, w szczególności podczas omawiania spraw z udziałem Biegłego rewidenta. W punktach porządków obrad posiedzeń Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu, które tego wymagały, uczestniczyła firma audytorska. W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli także pozostali Członkowie Rady Nadzorczej oraz Zarząd Spółki. We wskazanym okresie sprawozdawczym, członkowie Komitetu Audytu odbyli 6 posiedzeń.

3. Informacje o działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów

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 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki, w szczególności podejmowała następujące uchwały:

Protokół ze zdalnego podjęcia uchwały – 17 KWIETNIA 2024 r.	
1.	w sprawie powołania członka komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki
2.	w sprawie wyrażenia zgody na zbycie i przeniesienie udziałów w spółce Fotowoltaika HIG XVIII sp. z o.o. oraz zawarcie i wykonanie Umowy Sprzedaży Udziałów
3.	w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki
Protokół ze zdalnego podjęcia uchwał – 25 KWIETNIA 2024 r.	
1.	w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów posiadanych przez Spółkę w spółce Fotowolatika HIG XXIII sp. z o.o.

2.	w sprawie przyjęcia Oceny Rady Nadzorczej Spółki sprawozdania Zarządu z działalności Columbus Energy Spółka Akcyjna oraz Grupy Kapitałowej Columbus Energy, jednostkowego sprawozdania finansowego Columbus Energy Spółki Akcyjnej oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Columbus Energy za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym
3.	w sprawie przyjęcia Oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki w zakresie oceny funkcjonowania Komitetu Audytu
4.	przyjęcia Oświadczenia o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Columbus Energy Spółka Akcyjna oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Columbus Energy zgodnie z przepisami
Protokół ze zdalnego podjęcia uchwały – 25 KWIETNIA 2024 r.	
1.	W sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów posiadanych przez Spółkę w spółce Fotowoltaika HIG XXIII sp. z o.o.
Protokół z posiedzenie stacjonarnego - 7 PAZDZIERNIKA 2024 r.	
1.	w sprawie przyjęcia porządku obrad
2.	omówienie sprawozdania zarządu z działalności spółki i Grupy oraz sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 r.
3.	przedstawienie informacji o transakcjach z NYX Renewables oraz DTEK Renewables oraz zatwierdzenie transakcji sprzedaży udziałów w Columbus&Farmy sp. z o.o.
Protokół ze zdalnego podjęcia uchwały- 29 LISTOPADA 2024 r.	
1.	w sprawie wyboru audytora Spółki

4. Ocena Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Columbus Energy S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. przeprowadziła ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 obejmującego:

- ✦ jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów,
- ✦ jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- ✦ jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- ✦ jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- ✦ informacje ogólne, wskazanie podstaw sporządzenia sprawozdania finansowego i inne informacje objaśniające,
- ✦ wykazujące:
- ✦ zysk netto w kwocie 18 390 tys. złotych,
- ✦ sumę aktywów i pasywów w kwocie 799 049 tys. złotych,
- ✦ kapitał własny na koniec okresu 43 373 tys. złotych,
- ✦ środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 1 432 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.

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Columbus Energy S.A. numer 4/06/2025 z czerwca 2025 r.

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 2024 r., jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 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 2024 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. przeprowadziła ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2024 obejmującego:

- ✦ Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów,
- ✦ sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki,
- ✦ sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- ✦ sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- ✦ informacje ogólne, wskazanie podstaw sporządzenia sprawozdania finansowego i inne informacje objaśniające, wykazujące:
 - ✦ stratę netto w kwocie -34 264 tys. złotych,
 - ✦ sumę aktywów i pasywów w kwocie 615 435 tys. złotych,
 - ✦ kapitał własny na koniec okresu – 78 592 tys. złotych,
 - ✦ środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 9 535 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.

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Columbus Energy S.A. numer 4/06/2025 z czerwca 2025 r.

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 2024 r., skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 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 2024 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 2024 do 31 grudnia 2024 roku oraz Sprawozdania jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 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 2024 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 2024 roku wszystkim osobom wchodzącym w skład Zarządu Spółki w 2024 roku.

7. Ocena wniosku Zarządu odnośnie sposobu podziału zysku za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 roku.

Rada Nadzorcza Spółki przeprowadziła również ocenę i pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu, co do sposobu podziału zysku za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, w kwocie 18 390 tys. złotych, który Zarząd rekomenduje przeznaczyć w całości na pokrycie strat z lat poprzednich..

8. Ocena sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Columbus Energy S.A. numer 4/06/2025 z czerwca 2025 r.

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 wzmacniania 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, zlecanie 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 2024 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 sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej

Zgodnie z informacjami zamieszczonymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Columbus za 2024 r., sprawozdanie to wykazuje:

- stratę netto w kwocie -34 264 tys. złotych,
- sumę aktywów i pasywów w kwocie 615 435 tys. złotych,
- kapitał własny na koniec okresu -78 592 tys. złotych,

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Columbus Energy S.A. numer 4/06/2025 z czerwca 2025 r.

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 9 535 tys. złotych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich aspektach wskazanych powyżej sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Ponadto należy stwierdzić, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zakresem informacyjnym, wskazanym w obowiązujących Grupę zasadach rachunkowości.

Rada Nadzorcza analizowała na bieżąco wyniki finansowe Columbus i Grupy Columbus oraz na bieżąco monitorowała wykonanie przedstawionych przez Zarząd planów w roku 2024 przez Columbus i Grupę Columbus.

Rada Nadzorcza wskazuje, że system kontroli wewnętrznej jest efektywny i dostosowany do skali prowadzonej przez Grupę działalności. Przyjęte przez Grupę rozwiązania w obszarze zarządzania ryzykiem są odpowiednie dla prowadzonej w Grupie działalności. Zapewniona jest także zgodność działalności z normami i praktykami. W Columbus funkcjonuje dział kontrolingu, a także Komitet Audytu.

Ponadto, Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała działania podejmowane w obszarze zarządzania ryzykiem i ciągłości działania.

10. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Od 12 kwietnia 2023 r. Columbus notowana jest na Głównym Rynku GPW (ryнку regulowanym). Od tego dnia podlega pod zasady ładu korporacyjnego, które zostały przyjęte Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rada Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021). Informację o stosowaniu DPSN 2021 Columbus przekazała raportem EBI nr 1/2023 w dn. 25 maja 2023 r., a ich aktualizację raportem EBI nr 2/2023 w dn. 31 lipca 2023 r.

W drodze dokonanej analizy stosowania przez Columbus DPSN 2021, a także w oparciu o informacje o dotyczące DPSN 2021 zamieszczone w sprawozdaniu z działalności Columbus i Grupy Columbus za 2024 r. oraz informacje zamieszczone w sprawozdaniach biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych za 2024 r., Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wypełnianie przez Columbus obowiązków informacyjnych w zakresie DPSN 2021.

11. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

Columbus w sprawozdaniach finansowych za 2024 r. nie ujawnił informacji o wydatkach, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, tj. wydatków ponoszonych przez Columbus i Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Columbus nie prowadzi zestawień takich informacji.

12. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

W dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Columbus przyjęło politykę różnorodności. Jej celem jest w szczególności:

- wspieranie realizacji celów strategicznych Grupy Columbus poprzez realizację zasady różnorodności wobec członków Rady Nadzorczej, członków Zarządu i Kadry Managerskiej;

- eliminacja zjawiska dyskryminacji i budowanie kultury organizacyjnej otwartej na zróżnicowanych pracowników, która prowadzi do budowania mocnej pozycji rynkowej i przewagi konkurencyjnej na rynku;
- zapewnienie wyboru do Rady Nadzorczej, Zarządu i Kadry Managerskiej oraz uwzględnianie w procesie rekrutacji pracowników osób posiadających zróżnicowane umiejętności, wykształcenie, doświadczenie zawodowe, wiedzę, płeć, wiek, uznając różnorodność i równość szans za istotne przewagi konkurencyjne pozwalające zdobyć i utrzymać utalentowanych pracowników oraz wykorzystać ich pełen potencjał zawodowy;
- stworzenie środowiska pracy, w którym każda współpracująca osoba czuje się szanowana i doceniana i w którym może w pełni realizować swój potencjał, co przyczynia się do sukcesu firmy.

Zgodnie z zapisami tej polityki, cele różnorodności mogą być w szczególności realizowane za pomocą następujących kryteriów:

- a). kluczowe decyzje kadrowe w odniesieniu do Rady Nadzorczej, Zarządu i Kadry Managerskiej odbywają się na podstawie obiektywnych kryteriów merytorycznych, w poszanowaniu dla różnorodności. Powierzenie funkcji osobom mającym pełnić funkcje w Zarządzie, Radzie Nadzorczej oraz Kadrze Managerskiej opiera się na kryteriach kompetencji, wiedzy i doświadczenia oraz znajomości branży, w której działa Grupa. Ma to na celu jak najlepsze dopasowanie tych osób do potrzeb Grupy i najbardziej efektywne spełnianie stawianych przed nimi zadań;
- b). zapewnienie reprezentacji różnorodności w Radzie Nadzorczej, Zarządzie i Kadrze Managerskiej na określonym poziomie, tj. w zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności tych organów jest udział mniejszości w każdym z nich na poziomie nie niższym niż 30%;
- c). Grupa stwarza pracownikom i współpracownikom równe szanse w dostępie do rozwoju zawodowego i awansu bez względu na kolor skóry, wyznawaną religię, płeć, wiek, narodowość, orientację seksualną, obywatelstwo, stan cywilny, posiadanie dzieci, poglądy polityczne, niepełnosprawność czy inny status legalnie chroniony.

Grupa Columbus dokonując wyboru członków Rady Nadzorczej, członków Zarządu lub Kadry Managerskiej nie będzie stosowała zasady różnorodności wyłącznie w celu zwiększenia stopnia różnorodności ze szkodą dla indywidualnych kompetencji, umiejętności i doświadczenia zawodowego osoby biorącej udział w procesie rekrutacji.

W 2024 r. w Columbus nie miały miejsca powołania nowych osób do Zarządu, jedynie do Rady Nadzorczej. Niemniej, Columbus stosuje politykę różnorodności w odniesieniu do członków Zarządu i Rady Nadzorczej w oparciu o przesłanki wskazane w pkt a) i c) powyżej.

13. 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.

14. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji,

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Columbus Energy S.A. numer 4/06/2025 z czerwca 2025 r.

dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.;

Rada Nadzorcza nie zwracała się do Zarządu w trybie określonym w art. 380 § 4 k.s.h.

15. 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.	Łukasz Kaleta	
2.	Arkadiusz Krzemiński	
3.	Wojciech Wolny	
4.	Michał Bochowicz	
5.	Krzysztof Zawadzki	
6.	Michał Kalinowski	