



**Ocena Rady Nadzorczej ENERGA S.A. wraz z uzasadnieniem
dotycząca
Sprawozdania Zarządu ENERGA S.A. z działalności Grupy Kapitałowej
ENERGA oraz ENERGI S.A.,
Jednostkowego sprawozdania finansowego ENERGA S.A.,
Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej
ENERGA,
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku**

Gdańsk, 31 marca 2022 rok

I. Przedmiot oceny

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

- 1) Sprawozdanie Zarządu ENERGA S.A. z działalności Grupy Kapitałowej ENERGA oraz ENERGI S.A. w 2021 roku,
- 2) Jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGA S.A. zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku,
- 3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGA zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

II. Ocena sprawozdań wraz z uzasadnieniem

1. Ocena Sprawozdania Zarządu ENERGA S.A. z działalności Grupy Kapitałowej ENERGA oraz ENERGI S.A. w 2021 roku

Działając na podstawie § 16 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki oraz z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14 i § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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 ENERGA S.A. poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu ENERGA SA z działalności Grupy Kapitałowej ENERGA oraz ENERGI S.A. w 2021 roku. Dokonując oceny sprawozdania Rada zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora (KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie) wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu. Na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, mając na uwadze opinię Komitetu Audytu wyrażoną w Uchwale Nr 9/2022 z dnia 31 marca 2022 roku, Rada Nadzorcza uznaje, że przedmiotowe sprawozdanie:

- 1) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 i art. 55 ust. 2a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim;
- 2) jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym ENERGA S.A. i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ENERGA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza ENERGA S.A., na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, mając na uwadze powyższą opinię Komitetu Audytu, pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu ENERGA S.A. z działalności Grupy Kapitałowej ENERGA oraz ENERGI S.A. w 2021 roku i uznaje je za zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

2. Ocena Jednostkowego sprawozdania finansowego ENERGA S.A. zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Działając na podstawie § 16 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki, art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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 ENERGA S.A. poddała ocenie Jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGA S.A. zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, w skład którego wchodzi:

- 1) Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat wykazujące zysk netto w wysokości 210 000 000 zł (słownie złotych: dwieście dziesięć milionów),
- 2) Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody razem w wysokości 393 000 000 zł (słownie złotych: trzysta dziewięćdziesiąt trzy miliony),
- 3) Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 12 962 000 000 zł (słownie złotych: dwanaście miliardów dziewięćset sześćdziesiąt dwa miliony),
- 4) Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 393 000 000 zł (słownie złotych: trzysta dziewięćdziesiąt trzy miliony),
- 5) Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych nie wykazujące zmiany netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów,
- 6) Zasady (Polityka) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające,

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora (KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie), z których wynika, iż:

- 1) jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGA S.A. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej ENERGA S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku, finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- 2) jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGA S.A. jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści, z obowiązującymi przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu ENERGA S.A.,
- 3) jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGA S.A. zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza ENERGA S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, mając na uwadze opinię Komitetu Audytu wyrażoną w Uchwale Nr 9/2022 z dnia 31 marca 2022 roku, pozytywnie ocenia Jednostkowe sprawozdanie finansowe ENERGA S.A. zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i uznaje je za zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

3. Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ENERGA zgodnego z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Działając na podstawie § 16 ust. 1 pkt 1 Statutu Spółki oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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 ENERGA S.A. poddała ocenie Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGA zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, w skład którego wchodzi:

- 1) Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat wykazujące zysk netto w wysokości 937 000 000 zł (słownie złotych: dziewięćset trzydzieści siedem milionów),
- 2) Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody razem w wysokości 1 190 000 000 zł (słownie złotych: miliard sto dziewięćdziesiąt milionów),
- 3) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 21 238 000 000 zł (słownie złotych: dwadzieścia jeden miliardów dwieście trzydzieści osiem milionów),
- 4) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych wykazujące zwiększenie skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę 1 190 000 000 zł (słownie złotych: miliard sto dziewięćdziesiąt milionów),
- 5) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 120 000 000 zł (słownie złotych: sto dwadzieścia milionów),
- 6) Zasady (Polityka) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające,

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora (KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie), z których wynika, iż:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGA przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej ENERGA na dzień 31 grudnia 2021 roku, skonsolidowanych finansowych wyników działalności oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGA jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści, z obowiązującymi przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu ENERGA S.A.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza ENERGA S.A. na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, mając na uwadze opinię Komitetu Audytu wyrażoną w Uchwale Nr 9/2022 z dnia 31 marca 2022 roku, pozytywnie ocenia Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGA zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i uznaje je za zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej ENERGA S.A.:

1. Paula Ziemiecka-Księżak
2. Jarosław Dybowski
3. Sylwia Kobytkiewicz
4. Agata Piotrowska
5. Michał Róg
6. Trajan Szuladziński
7. Agnieszka Terlikowska-Kulesza
8. Agnieszka Żyro