

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ ERATO ENERGY S.A.
– ROK OBROTOWY 2021 –

I. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I JEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA ROK OBROTOWY 2021

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym, skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniami firmy audytorskiej 4Audytyt Sp. z o.o. z badania tych sprawozdań finansowych, a także ze sprawozdaniem z działalności Spółki oraz jej grupy kapitałowej za rok obrotowy 2021 trwający od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

W opinii Rady Nadzorczej sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,

jednak za wyjątkiem skutków sprawy, co do której firma audytorska wyraziła opinię z zastrzeżeniem, do którego Rada Nadzorcza wyraziła opinię poprzedzoną stanowiskiem Zarządu. Oba te dokumenty stanowią załączniki do niniejszego sprawozdania.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Spółki,

jednak za wyjątkiem skutków trzech spraw, co do których firma audytorska wyraziła opinię z zastrzeżeniami, do których Rada Nadzorcza wyraziła opinię poprzedzoną stanowiskiem Zarządu. Oba te dokumenty stanowią załączniki do niniejszego sprawozdania.

W ocenie Rady Nadzorczej – i również zdaniem firmy audytorskiej, co zostało wyrażone w sprawozdaniu biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego i w sprawozdaniu biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego – sprawozdanie z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym,
- nie zawiera istotnych zniekształceń.

II. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU WYPRAWOWANEGO PRZEZ SPÓŁKĘ W ROKU OBROTOWYM 2021

Po uprzednim zapoznaniu się z dokumentami, o których mowa we wcześniejszej części niniejszego sprawozdania oraz wnioskiem Zarządu dotyczącym podziału zysku osiągniętego w roku obrotowym 2021 (wniosek Zarządu w załączeniu), Rada Nadzorcza poniżej przedstawia swoją ocenę tego wniosku.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku Spółki osiągniętego w roku obrotowym 2021 w kwocie 473.050,59 zł, w zakresie w jakim Zarządu wnosi o przeznaczenie tego zysku na pokrycie strat Spółki z lat ubiegłych.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o przyjęcie przedmiotowego wniosku Zarządu i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały o podziale zysku w powyższy sposób.

III. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI, Z UWZGLĘDNIENIEM ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, ZAPEWNIANIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Obraz Spółki i jej Grupy Kapitałowej, z uwzględnieniem opisu ryzyk, został przedstawiony w sprawozdaniu finansowym, skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności. Rada Nadzorcza nie wnosi uwag do sytuacji Spółki i jej Grupy Kapitałowej, systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem ani zapewniania zgodności działalności z normami i praktykami, z zastrzeżeniem tego, co zostało wskazane w opiniach Rady Nadzorczej, o których mowa w punkcie I niniejszego sprawozdania. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki, inny audyt wewnętrzny nie występuje.

IV. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KSH

Art. 380¹ został dodany do KSH Ustawą z dnia 9 lutego 2022 r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 poz. 807). Nie obowiązywał on w roku obrotowym 2021.

V. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KSH

Ustawą z dnia 9 lutego 2022 r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 poz. 807) zmianie uległa treść art. 382 § 4 KSH. W roku obrotowym 2021 była ona następująca:

„W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może badać wszystkie dokumenty spółki, żądać od zarządu i pracowników sprawozdań i wyjaśnień oraz dokonywać rewizji stanu majątku spółki.”

W powyższym zakresie Zarząd współpracował z Radą Nadzorczą bez zastrzeżeń – zgodnie z wymogami Rady Nadzorczej oraz z obowiązującymi przepisami.

VI. 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 KSH

Art. 382¹ został dodany do KSH Ustawą z dnia 9 lutego 2022 r. o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 poz. 807). Nie obowiązywał on w roku obrotowym 2021.

VII. DEFINICJE I OBJAŚNIENIA SKRÓTÓW UŻYTYCH W NINIEJSZYM SPRAWOZDANIU RADY NADZORCZEJ

Ileokroć w niniejszym sprawozdaniu jest mowa o:

- Spółce – rozumie się przez to Erato Energy S.A. wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000347674;
- Grupie Kapitałowej – rozumie się przez to grupę kapitałową Spółki, według Ustawy o rachunkowości;
- Zarządzie – rozumie się przez to zarząd Spółki;
- Radzie Nadzorczej – rozumie się przez to radę nadzorczą Spółki;
- Ustawie o rachunkowości – rozumie się przez to Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późn. zm.);
- KSH – rozumie się przez to Ustawę z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (z późn. zm.).

Michał Post
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Erato Energy S.A.