

Sprawozdanie Rady Nadzorczej
MDI Energia S.A.
z działalności w 2022 roku

WARSZAWA

25 maja 2023

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZROCZEJ W ROKU 2022

Rada Nadzorcza działa na podstawie Ustawy Kodeks Spółek Handlowych (Ustawa z dnia 15.09.2000 r. Dz.U. nr 94 poz. 1037 z późn. zm.), Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Spółka została założona na podstawie Ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji z dnia 30.04.1993 r. (Dz.U. 93.44.202 z późn. zm.).

Skład Rady Nadzorczej i zmiany

Rada Nadzorcza została powołana uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 30 czerwca 2022 roku

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. skład Rady Nadzorczej MDI Energia S.A. był następujący:

- Jarosław Wikaliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Barłowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jarosław Karasiński – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Grzegorz Kubica – Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Markiewicz – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 30 czerwca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. skład Rady Nadzorczej MDI Energia S.A. był następujący:

- Jarosław Wikaliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Barłowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jarosław Karasiński – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Grzegorz Kubica – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Iwaszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Działalność Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki zgodnie z art. 382 i następnymi, Kodeksu Spółek Handlowych, Statutem oraz Regulaminem Rady Nadzorczej i Regulaminem Komitetu Audytu. W ramach uprawnień Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki, dokonywała wszelkich czynności zgłaszanych przez Zarząd i niezbędnych dla funkcjonowania spółki.

Zarząd Spółki stosował się do obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej zgodnie Art. 380 (1). Kodeksu Spółek Handlowych przekazując informacje Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, co Rada uznała za zadowalający sposób przekazywania informacji i wypełnienie tego obowiązku przez Zarząd. W tym zakresie Zarząd przekazywał informacje o uchwałach Zarządu, sytuacji w spółce i kluczowych zdarzeniach biznesowych, postępach w realizacji kierunków rozwoju spółki i zmianach informacji wcześniej przekazywanych. Rada Nadzorcza podczas posiedzeń w szczególności omawiała te kwestie i przekazane przez Zarząd informacje.

Prezentowane przez Zarząd MDI Energia S.A. dokumenty i wnioski były przez członków Rady Nadzorczej analizowane i omawiane w ramach prac Rady Nadzorczej i prac Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny aktualnej sytuacji finansowej Spółki oraz kluczowych ryzyk funkcjonowania Spółki Rada aktywnie uczestniczyła w podejmowaniu ważnych decyzji w trakcie roku 2022. Wspólnie z Zarządem analizowano zakres strategicznych decyzji dotyczących możliwości realizacji projektów w nowych obszarach działalności i pozyskania finansowania na rozwój spółki. Rada Nadzorcza nie korzystała z usług doradcy rady nadzorczej w 2022 roku, w związku z tym nie wypłacono wynagrodzenia z tytułu badań w roku 2022.

W roku 2022 odbyło się 7 posiedzeń Rady Nadzorczej (w dniach: 09.03.2022, 12-14.04.2022 (jedno posiedzenie), 26.05.2022, 30.06.2022, 01.09.2022, 07.10.2022, 17.11.2022, oraz podejmowała uchwały w trybie obiegowym w dniu 19.05.2022, 01.06.2022, 29.06.2022, 14.07.2022 roku.) Posiedzenia Rady Nadzorczej były zwoływane w sposób formalny zgodnie z zapisami Regulaminu Rady Nadzorczej. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywały się w trybie hybrydowym, z możliwością obecności osobistej w siedzibie spółki oraz przy wykorzystaniu komunikacji na odległość poprzez aplikację Teams. Przedmiotem prac Rady Nadzorczej w roku 2022 były w szczególności następujące kwestie:

- W dniu 9 marca 2022 roku Rada Nadzorcza omawiała z Zarządem wstępne wyniki finansowe za rok 2021 oraz plany na rok 2022 oraz omówiła przebieg posiedzenia jakie KA odbył z biegłym rewidentem w sprawie badania sprawozdania finansowego za rok 2021
- W dniu 12-14 kwietnia 2022 Rada Nadzorcza omówiła główne ustalenia Komitetu Audytu po spotkaniu z biegłym rewidentem w sprawie badania sprawozdania finansowego za 2021, zapoznała się z rekomendacją Komitetu Audytu co do przyjęcia treści oświadczeń Rady nadzorczej do raportu rocznego za rok 2021, podjęła uchwały zatwierdzające treść oświadczeń Rady nadzorczej do raportu rocznego za 2021
- W dniu 19 maja 2022 Rada Nadzorcza w trybie zdalnym przyjęła treść sprawozdania własnego za rok 2021
- W dniu 26 maja 2022 Rada Nadzorcza omawiała wyniki finansowe za I kwartał 2022 oraz główne ustalenia po spotkaniu Komitetu Audytu w tym zakresie, plany na kolejne miesiące roku oraz bieżącą sytuację finansową
- W dniu 1 czerwca 2022 Rada Nadzorcza przyjęła w trybie zdalnym uchwałę zatwierdzającą sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok 2021
- W dniu 29 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza zaopiniowała porządek obrad i projekty uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie MDI Energia S.A. zwołane na dzień 30 czerwca 2022r.
- W dniu 30 czerwca Rada Nadzorcza podjęła uchwały dotyczące wyboru Przewodniczącego Rady, Wiceprzewodniczącego Rady i Sekretarza Rady, Wyboru składu Komitetu Audytu i Przewodniczącego Komitetu Audytu
- W dniu 14 lipca 2022 Rada nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych spółki na kolejne 2 lata (po rekomendacji Komitetu Audytu w tym zakresie)
- W dniu 1 września 2022 Rada Nadzorcza podjęła uchwały o odwołaniu członków Zarządu (Grzegorza Sochackiego, Piotra Gajka i Przemysława Skwarka) oraz uchwały po powołaniu do Zarządu na nową kadencję (Grzegorza Sochackiego, Piotra Gajka i Przemysława Skwarka) oraz uchwałę o ustaleniu wynagrodzeń dla członków Zarządu

- Na posiedzeniu w dniu 7 października 2022 roku Rada Nadzorcza omawiała z Zarządem sprawozdanie finansowe Spółki za I półrocze 2022 opublikowane w dniu 30.09.2022 oraz omawiała perspektywy dla spółki w III i IV kwartale 2022
- Na posiedzeniu w dniu 17 listopada 2022 roku Rada Nadzorcza omawiała z Zarządem podsumowanie wyników finansowych za III kwartał 2022 roku po posiedzenie Komitetu Audytu w tej sprawie, bieżącą sytuację finansową, plany do końca 2022 oraz perspektywy na rok 2023

Członkowie Rady Nadzorczej w trakcie roku byli w stałym kontakcie z Zarządem spółki w kwestiach związanych z bieżącą sytuacją finansową, pozyskiwaniem nowych kontraktów OZE i utrzymywaniem płynności finansowej.

Dodatkowo Rada Nadzorcza na swoich posiedzeniach w roku 2022 zajmowała się między innymi następującymi sprawami:

- Analizę sytuacji na rynku odnawialnych źródeł energii w Polsce i wpływem nowych regulacji na rozwój i dalsze funkcjonowanie rynku w szczególności monitorowała zmiany regulacyjne dotyczące rynku biogazu i budowy farm fotowoltaicznych o mocach poniżej 1MW oraz kwestiami związanymi z aukcjami na rynku mocy oraz dyskutowano kwestie związane z dalszym rozwojem rynku domowych instalacji fotowoltaicznych
- Analizę stanu sytuacji finansowej spółki, oceny ryzyka finansowego i biznesowego oraz w szczególności spraw związanych z płynnością finansową spółki,
- Omawiano kwestie związane finansowaniem działalności spółki, kwestii związanych z finansowaniem bankowym, warunków i kosztów finansowania w okresie znacząco wyższych stóp procentowych niż w okresach poprzednich
- Omawiano sprawozdania finansowe za rok 2021 i I połowę 2022 z biegłym rewidentem spółki z uwzględnieniem kwestii związanych z ekspozycją na ryzyka
- Rada Nadzorcza oceniała system kontroli wewnętrznej i oceny ryzyka, raportowanie bieżące, wypełnienie wymogów Dobrych Praktyk

Rada Nadzorcza cyklicznie zapoznawała się z osiąganymi wynikami finansowymi. Ponadto Rada oceniała podejmowane przez Zarząd działania operacyjne i zarządcze. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki w ramach bieżącego nadzoru. Uchwały zawsze zapadały z zachowaniem wymaganego kworum. Każdy członek Rady Nadzorczej dokładał należytej staranności i zaangażowania w wykonywaniu czynności związanych z zasiadaniem w Radzie Nadzorczej Spółki. Materiały dostarczane przez Zarząd oraz uchwały Zarządu stanowiły merytoryczną podstawę do podejmowania uchwał Rady Nadzorczej.

Komitety przy Radzie Nadzorczej

Od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 nie działały w Spółce inne wyodrębnione komitety poza Komitetem Audytu. Od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 31 grudnia 2022 w skład Komitetu Audytu wchodził: Jarosław Karasiński, Michał Barłowski, Jarosław Wikaliński. Skład Komitetu Audytu nie zmienił się, po wyborze składu Rady Nadzorczej nowej kadencji, te same osoby zostały powołane w skład Komitetu Audytu.

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

W trakcie okresu sprawozdawczego (14.04.2022 – 28.04.2023) Komitet Audytu odbył 7 posiedzeń przeważnie w pełnym składzie. W trakcie posiedzeń Komitetu Audytu były omawiane sprawy finansowe i operacyjne spółki, w tym wyniki za poszczególne okresy sprawozdawcze oraz istotne czynniki ryzyka. Komitet Audytu spotykał się z biegłym rewidentem i omawiał kwestie związane z przeglądem sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 (2 spotkania) i za cały rok 2022 (3 spotkania).

Komitet Audytu spotykał się i omawiał z Zarządem oraz we własnym gronie następujące zagadnienia:

- kwestie związane z kontrolą wewnętrzną, zarządzaniem ryzykiem, sprawami ładu korporacyjnego. W tym zakresie KA omawiał z Zarządem procedury działające w ramach spółki, szczelność tych procedur oraz prawidłowość działania kontroli wewnętrznej w celu mitygowania ryzyk biznesowych i finansowych
- raportowanie bieżące i okresowe spółki oraz bieżące wyniki finansowe. W tym zakresie KA omawia z Zarządem raporty kwartalne i sprawozdawczość okresową, spotyka się z biegłym rewidentem przy przeglądzie wyników z półrocza oraz podczas prac nad badaniem rocznych sprawozdań finansowych spółki.
- realizację zakładanych prognoz finansowych. W tym zakresie KA omawia z Zarządem zakładane wyniki na kolejne okresy i ich realizację. Omawia podstawowe ryzyka i sposób ich minimalizowania oraz wpływ różnych czynników na osiągnięte wyniki.
- realizację projektów budowlanych. KA oraz cała RN omawiają realizację poszczególnych projektów, kwestie rynkowe, marże na projektach budowlanych oraz ryzyka realizacji i ich terminowość.

Mając na uwadze skalę działalności Spółki i model biznesowy w kontekście mitygowania ryzyk biznesowych, Komitet Audytu podzielił stanowisko Zarządu Spółki iż wdrożony system monitorowania i procesy wewnętrzne w Spółce są wystarczające i proporcjonalne do potrzeb i wymogów prowadzonej działalności i nie występowała konieczność wyodrębnienia w Spółce odrębnego pionu zarządzania ryzykiem. Komitet Audytu monitoruje obszary zarządzania ryzykiem i w przypadku takiej konieczności będzie rekomendował na bieżąco ewentualne potrzeby wyodrębnienia działu zarządzania ryzykiem w ramach Spółki czy powołania osoby na stanowisko audytora wewnętrznego.

Biegły rewident spółka PKF Consult sp. z o.o. sp. k. badająca sprawozdania finansowe za rok 2022 została wybrana przez Radę Nadzorczą w dniu 14 lipca 2022 roku do badania sprawozdań finansowych Spółki za dwa kolejne lata tj. rok 2022 i rok 2023 oraz przegląd odpowiednich sprawozdań półrocznych.

Informacja o wynikach badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej jednostki, a także, jaka była rola komitetu w procesie badania.

Komitet Audytu podczas badania sprawozdań finansowych Spółki odbywał spotkania z kluczowym biegłym rewidentem Panem Radosławem Ożgą wyznaczonym przez PKF Consult sp. z o.o. sp. k., która jest firmę audytorską odpowiedzialną za badanie sprawozdania finansowego MDI Energia S.A.

W ramach omawiania badania sprawozdania finansowego za rok 2022 spotkania odbyły się w dniu 18 stycznia 2023, 10 marca 2023 i 27 kwietnia 2023 r. Dodatkowo Rada Nadzorcza spotykała się z biegłym rewidentem w dniu 9 września 2022 i 29 września 2022 w celu omówienia przeglądu sprawozdań finansowych za I połowę 2022r. Biegły Rewident przedstawił Komitetowi Audytu w dniu 10 marca 2023 r. wstępne wnioski z badania sprawozdań finansowych oraz kluczowe ryzyka. W dniu 27 kwietnia 2023 r. biegły rewident przedstawił ostateczne wnioski i podsumowanie z badania i sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu, dokumenty te były omawiane podczas spotkania z biegłym rewidentem w trakcie posiedzenia Komitetu Audytu. Biegły rewident oprócz sprawozdań finansowych analizował również raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Komitet Audytu monitorował terminowość badania, w szczególności podczas spotkania z biegłym rewidentem upewnił się, że wszystkie opinie zostaną dostarczone w formie ostatecznej w terminie do 28 kwietnia 2023 r. umożliwiającym opublikowanie raportów zgodnie z przyjętym i publikowanym harmonogramem. W trakcie badania biegły rewident zwracał uwagę, że część dokumentacji otrzymuje z opóźnieniem. Aby umożliwić biegłemu otrzymanie wszystkich niezbędnych dokumentów ostateczna publikacja raportu rocznego za 2022 została przesunięta z dnia 3 kwietnia 2023 na dzień 28 kwietnia 2023.

Na każdym etapie badania sprawozdań finansowych Komitet Audytu monitorował niezależność firmy audytorskiej. Biegły złożył odpowiednie oświadczenia w formie pisemnej.

Zgodnie z przedstawioną informacją poziomu istotności dla badania. Następnie biegły rewident omówił zastosowane metody wyceny i przeszedł do omawiania kluczowych spraw badania.

Biegły rewident zidentyfikował kluczowe ryzyka na wstępnym etapie badania do których zaliczył w szczególności:

- Rozliczanie kontraktów długoterminowych. Biegły uznaje, że prawidłowa wycena kontraktów długoterminowych ma kluczowe znaczenie dla ujawnienia prawidłowych wyników finansowych Spółki.
- Wycena należności handlowych, prezentacja odpisów na należności. Biegły przeanalizował należności w kontekście ich wartości do odzyskania, wiekowanie, informacje z kancelarii prawnych. Należności stanowią znaczącą część sumy bilansowej i ich analiza była kluczowa.

- Wyceny zapasów. Biegły zwrócił uwagę, że obecnie spółka posiada widoczną część aktywów w zapasach i należy je prawidłowo zinwentaryzować i wycenić.
- Słabość systemu kontroli wewnętrznej. Biegły stwierdził, że spółka nie w pełni kontroluje wszystkie zaliczki na dostawy. Nie było pełnej informacji i wszystkich rozliczeniach zaliczek. Ta sama kwestia dotyczyła zatrzymanych kaucji. Biegły zwrócił uwagę na problemy z wiekowaniem należności i określaniem ich przeterminowania.

Biegły rewident dodatkowo do sprawozdania z badania i listu do Zarządu sporządził sprawozdanie dla Komitetu Audytu. Wszystkie ostateczne dokumenty z datą publikacji tj. 28 kwietnia 2022. W ocenie Komitetu Audytu zarówno w sprawozdaniu z badania jak i sprawozdaniu dla Komitetu Audytu biegły ujął wszystkie kluczowe ryzyka dla Spółki w sposób prawidłowy i rzetelny.

Do głównych wniosków z badania biegły zaliczył ocenę kontynuacji działania (nie stwierdził zagrożenia), testy w zakresie ujmowania przychodów, kluczowe procesy wpływające na roczne sprawozdanie finansowe.

Biegły ocenił współpracę z Zarządem i Spółką jako właściwą. Wszystkie dokumenty przed dniem wydania opinii z badania były dostarczone do biegłego rewidenta. Biegły omówił z Zarządem bieżącą sytuację w Spółce po dniu bilansowym i nie zidentyfikował żadnych nowych ryzyk związanych z prowadzoną działalnością. Niektóre ryzyka po dniu bilansowym się nadal występowały jak wzrost cen materiałów budowlanych. Na dzień 28 kwietnia 2023 roku zgodnie z oświadczeniem Zarządu sytuacja epidemiologiczna w Polsce i na świecie już nie ma istotnego znaczenia na działalność spółki, większe znaczenie miały zaburzenia w łańcuchu dostaw i wpływ na realizację projektów spółki.

W dniu 28 kwietnia 2023 r. biegły rewident w sprawozdaniu z badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2022 stwierdził, że Sprawozdania finansowe spółki MDI Energia S.A. za rok obrotowy 2022

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską 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 z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Tym samym Komitet Audytu wydał w dniu 28 kwietnia 2023 roku zarekomendował Radzie Nadzorczej MDI ENERGIA S.A. o przyjęciu następującej treści oświadczeń do sprawozdań finansowych:

- w Spółce 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 Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.
- firma audytorska przeprowadzająca badania jednostkowego Sprawozdania Finansowego MDI Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.
- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
- MDI ENERGIA S.A. 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.
- Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską PKF Consult Sp. z o.o. Sp.K. z siedzibą w Warszawie, która została wybrana przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego MDI ENERGIA S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku. Według opinii wydanej przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe MDI ENERGIA S.A. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wyników finansowych działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 i zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz przyjętą w spółce polityką rachunkowości. Ponadto sprawozdanie finansowe jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki. W opinii niezależnego biegłego rewidenta, sprawozdanie Zarządu MDI ENERGIA S.A. za rok 2022 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.
- Tym samym w opinii i wedle najlepszej wiedzy Rady Nadzorczej MDI ENERGIA S.A. sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz prezentowany wynik finansowy, natomiast sprawozdanie z działalności MDI ENERGIA S.A. za rok 2022 zawiera prawdziwy obraz Spółki, jej osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Komitet Audytu przyjął sprawozdanie własne dla Rady Nadzorczej w dniu 22 maja 2023 i przedstawił to sprawozdanie Radzie Nadzorczej Spółki.

OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

W MDI Energia S.A. nie występuje odrębny, wydzielony organizacyjnie i proceduralnie system zarządzania ryzykiem. Identyfikacją i oceną obszarów ryzyka zajmują się właściwe dla danego rodzaju ryzyka służby Spółki. Nadzór, ale też i kluczowe decyzje dotyczące zmniejszenia ekspozycji na ryzyko podejmuje samodzielnie Zarząd Spółki. Odpowiedzialnym za sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej jest Zarząd Spółki. Jednocześnie Zarząd zapewnia, że raporty okresowe publikowane przez Spółkę, uwzględniają postanowienia prawa obowiązujące spółki giełdowe, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

System kontroli wewnętrznej Spółki w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej ukierunkowany jest na zapewnienie rzetelności, kompletności, adekwatności i poprawności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych.

W 2022 r. system kontroli wewnętrznej stosowany przez Spółkę był bezpośrednio nadzorowany przez Zarząd. Za prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki, przygotowywanie sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych odpowiedzialny był zespół finansowo – księgowy posiadający stosowne zasoby co do wiedzy, doświadczenia i kwalifikacji do wykonywania tego rodzaju usług. Sprawozdania przed ich podaniem do publicznej wiadomości podlegały sprawdzeniu przez Zarząd, a ewentualne zidentyfikowane błędy korygowane były na bieżąco w księgach Spółki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. W wypadku wątpliwości Zarząd zwracał się o interpretację do audytora Spółki.

Sprawozdania półroczne podlegały przeglądowi oraz a roczne sprawozdanie finansowe badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, wybranego wcześniej przez Radę Nadzorczą. Sprawozdania finansowe były przedmiotem obrad i omówieniu ich kompletności i rzetelności z Komitetem Audytu i Radą Nadzorczą.

Zarząd przedstawił Komitetowi Audytu oświadczenie w tym zakresie zawierające w szczególności następujące informacje dotyczące systemu kontroli wewnętrznej:

- System kontroli wewnętrznej został uznany za odpowiedni przez audytora spółki i adekwatny do skali prowadzenia działalności
- Spółka wdrożyła i użytkuje system Develogic - oprogramowania służącego do zarządzania operacyjnego i finansowego projektami realizowanymi przez Spółkę. System został wdrożony i jest odpowiednio wykorzystywany zgodnie z potrzebami spółki.
- Spółka na bieżąco dokonuje przeglądów procesów i procedur funkcjonujących w Spółce w celu identyfikacji obszarów gdzie można by wzmocnić istniejące procedury.
- Spółka korzysta ze wsparcia kancelarii zewnętrznej z dużym doświadczeniem, która wspiera spółkę w procesie ciągłego usprawniania Systemu kontroli wewnętrznej i nadzoru nad ryzykami prawnopodatkowymi.

Rada Nadzorcza ocenia, że wdrożony w Spółce system kontroli wewnętrznej zapewnia obecnie sporządzenie sprawozdań finansowych w sposób wiarygodny i rzetelny i jest odpowiedni do wielkości operacji finansowych Spółki. Rada Nadzorcza weryfikowała również ocenę systemu kontroli wewnętrznej z biegłym rewidentem. Biegły zwrócił uwagę na słabości systemu kontroli wewnętrznej. Słabość systemu kontroli wewnętrznej polegała między innymi na tym, że spółka nie w pełni kontrolowała wszystkie zaliczki na dostawy. Nie było pełnej informacji i wszystkich rozliczeniach zaliczek. Ta sama kwestia dotyczyła zatrzymanych kaucji. Biegły stwierdził, że wykorzystywany obecnie system w Spółce nie umożliwia prawidłowej i efektywnej kontroli kaucji i ich rozliczania z kontrahentami. Tak samo biegły zwrócił uwagę na problemy z wiekowaniem należności i określaniem ich przeterminowania. Rada Nadzorcza omawiała te kwestie z Zarządem i system ma zostać usprawniony w tym zakresie.

Rada Nadzorcza ocenia, że w przypadku zwiększania skali działania spółki może powstać potrzeba wyodrębnienia działu zarządzania ryzykiem w ramach Spółki czy powołania osoby na stanowisko audytora wewnętrznego. Komitet Audytu i Rada Nadzorcza monitorują tę sytuację i będą podejmować decyzje w miarę zaistnienia okoliczności powodujących potrzebę wzmocnienia Spółki w tym obszarze.

System zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Działalność spółki w roku 2022 była narażona na ryzyka, do których można zaliczyć w szczególności:
W zakresie ryzyk finansowych:

- ryzyko zmiany stóp procentowych. Dla posiadanego zadłużenia finansowego, dla którego odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do poziomu z dnia zawarcia umowy. RPP utrzymywała politykę niskich, bliskich zeru stóp procentowych przez ostatnie lata, pomimo wzrostu inflacji ponad poziomy referencyjne. Okazało się, że polityka tak niskich stóp procentowych negatywnie wpłynęła na wskaźnik inflacji i nie mogła być utrzymywana dłużej. W 2022 roku inflacja wyniosła 14,4%. RPP rozpoczął podwyżki stóp procentowych od 10.2021 i stopa referencyjna wzrosła z 0,1% do 0,5%, a po ostatniej 11 z rzędu podwyżce z września 2022 stopa referencyjna wynosi 6,75%. Oznacza to, że koszty finansowe rosną i mogą dalej rosnąć przy kolejnych podwyżkach. Dla spółki oznacza to znaczące ryzyko finansowe i znaczący wzrost kosztów finansowania działalności.
- ryzyko kursowe. Spółka znacząco ogranicza ryzyko kursowe w taki sposób, że w większości materiały z importu są zamawiane bezpośrednio przez podwykonawców, tym samym ekspozycja spółki w trakcie realizacji kontraktów jest ograniczona. Rynek walutowy jest bardzo wymagający i złoty jest pod presją niepewności, w szczególności związanych z działaniami wojennymi na Ukrainie. Osłabienie złotego wobec głównych walut dodatkowo powoduje zwiększenie presji inflacyjnej.
- ryzyko płynności finansowej Ryzyko to uzależnione jest w przeważającej mierze od oceny zdolności kredytowej Spółki, warunków rynkowych dotyczących pozyskania długu oraz skłonności do ryzyka na rynkach finansowych. W ocenie Zarządu Spółki element ten jest monitorowany i uważany za wyjątkowo istotny w ramach funkcjonowania Spółki. Sytuacja płynnościowa spółki w trakcie 2022 roku była stabilna. W dniu 28 kwietnia 2023 roku wpłynęły do Spółki pisma od mBanku informujące o odstąpieniu przez Bank od zastosowania sankcji przewidzianych w Umowach łączących Spółkę z Bankami, pomimo niespełnienia przez Spółkę

określonych w Umowach wskaźników (kovenantów) finansowych w zakresie wysokości wskaźnika EBITDA liczonego wg. stanu na 31.12.2022 roku oraz wskaźnika kapitały własne/suma bilansowa wg stanu na 31.12.2022 roku. W roku 2022 wyniki Spółki znacząco się pogorszyły się w stosunku do wyników w roku 2021 za sprawą o wiele trudniejszych warunków rynkowych, rosnących cen materiałów i usług oraz zawirowaniami łańcuchów dostaw powodując opóźnienia w dostawach wybranych towarów oraz wzrostu kosztów finansowych.

W zakresie ryzyk operacyjnych:

- ryzyko zmiany koniunktury. Model biznesowy opiera się na świadczeniu wyspecjalizowanych usług inżynierskich w projektach budownictwa lądowego. Głównym obszarem działania w latach ubiegłych były inwestycje związane z budową farm fotowoltaicznych, biogazowni oraz projekty budownictwa mieszkaniowego. W trakcie 2022 roku spółka realizowała kontrakty budownictwa mieszkaniowego oraz realizowała pozyskane wcześniej oraz w trakcie 2022 roku kontrakty OZE w zakresie biogazowni i farm fotowoltaicznych. Koniunktura w branży mieszkaniowej w trakcie 2022 roku była nadal dobra, a główne ryzyko związane jest z utrzymaniem kosztów realizacji projektów oraz znaczącym wzroście stop procentowych, które przekładają się bezpośrednio na wzrost kosztów kredytów mieszkaniowych i zdolności kredytowej nabywców. Oznaczać to może w przyszłości ograniczenie popytu na mieszkania. W trakcie 2022 roku koszty wytworzenia projektów budowlanych wzrosły. Spółka zabezpiecza się przed tym wzrostem przerzucając częściowo ryzyko zmian cen materiałów budowlanych na podwykonawców. Jednak realizowana marża na projektach mieszkaniowych jest mała. Spółka w trakcie 2022 roku realizowała budowę kilka biogazowni, a uzyskiwane marże na tych realizacjach są wyższe niż na projektach mieszkaniowych. Spółka planuje kontynuację zaangażowania w projekty OZE. W 2022 Spółka podpisała kolejne umowy na realizację biogazowni do 1 MW, co zgodne jest ze strategią spółki.
- ryzyko pozyskiwania i realizacji kontraktów budowlanych. W projektach realizacji inwestycji Spółka występuje jako generalny wykonawca na zlecenie inwestorów. Spółka ma wieloletnie doświadczenie i bardzo dobre referencje w zakresie realizacji kontraktów budowlanych. Rozliczenie kontraktów budowlanych jest uzależnione zarówno od terminowego zakończenia inwestycji jak i kondycji finansowej inwestora. Docelowo spółka planuje skoncentrować swoją aktywność biznesową na rynek OZE w segmencie realizacji projektów biogazowych i fotowoltaiczne, a realizacja projektów w segmencie budownictwa mieszkaniowego będzie docelowo jedynie uzupełniać portfel kontraktów spółki. W tym zakresie Zarząd Spółki opracował nową strategię, która była realizowana w trakcie 2022 roku.

W ocenie Rady Nadzorczej identyfikacja czynników ryzyka i monitorowanie ich są w Spółce na prawidłowym poziomie, Spółka Spółki właściwie identyfikuje rodzaje ryzyk i podejmuje działania w celu ich minimalizacji. W ocenie Rady Nadzorczej wszystkie ryzyka prezentowane w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w roku 2022 są prawidłowo oszacowane.

OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Spółka podlega obowiązkom informacyjnym dotyczącym stosowania zasad ładu korporacyjnego wynikającym z Regulaminu Giełdy oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (Dz.U. z 2014, poz. 133) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

Spółka opublikowała raport o stanie ze stosowania Dobrych Praktyk w dniu 28.04.2023 wraz ze sprawozdaniem Zarządu. Zgodnie z raportem Zarządu spółka w trakcie 2022 roku nie stosowała następujących rekomendacji i zasad szczegółowych.

Ad pkt. 1 Polityka Informacyjna i komunikacja z inwestorami

Spółka nie przyjęła strategii biznesowej w zakresie ESG dlatego też nie stosowała zasady: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2. Rada Nadzorcza dyskutowała przyjęcie dokumentu strategii ESG z Zarządem, pomimo nie przyjęcia dokumentu strategii ESG spółka stosuje najwyższe standardy dotyczące zarówno sfery ochrony środowiska, spraw pracowniczych oraz ładu korporacyjnego w swoim biznesie i w relacjach z partnerami. Niestosowanie ww. zakresu nie zmieniło się od roku poprzedniego.

Ad pkt. 2 Zarząd i Rada Nadzorcza

Spółka nie opracowała i nie realizuje formalnej polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej dlatego też nie stosowała Zasady 2.1., 2.2. W skład organów spółki powoływane są osoby mające odpowiednie kwalifikacje, zapewniając spółce swój niezbędny wkład intelektualny i odpowiednią etykę zawodową. Rada Nadzorcza monitoruje ten obszar po względem zapewnienia najwyższych standardów zarządzania. Jednocześnie zasada 2.11.6 nie jest stosowana w związku z nie przyjęciem formalnej polityki różnorodności w stosunku do władz spółki stąd sprawozdanie Rady Nadzorczej nie zawiera informacji o stopniu realizacji takiej polityki. Nie stosowanie powyższego zakresu nie zmieniło się w stosunku do stanu z roku poprzedniego.

Ad pkt. 3 Systemy i funkcje wewnętrzne

Spółka nie stosuje zasady nr 3.6. Spółka nie wyodrębniła oddzielnej komórki audytu wewnętrznego, stąd nie posiada dedykowanej osoby kierującej taką komórką organizacyjną. Zdaniem Rady Nadzorczej kontrola wewnętrzna jest właściwa i pokrywa wszelkie ryzyka biznesowe i finansowe oraz jest adekwatna do skali prowadzonej działalności. Rada Nadzorcza ściśle monitoruje ten obszar. Spółka również nie stosowała zasady 3.10 – nie jest w składzie żadnego indeksu giełdowego dlatego też nie dokonywała przeglądu okresowego funkcji audytu wewnętrznego przez niezależnego audytora. Komitet Audytu jak i Rada Nadzorcza omawiają z biegłym rewidentem wszelkie kwestie związane z audytem wewnętrznym co najmniej 2 razy do roku podczas badania rocznego sprawozdania finansowego oraz podczas przeglądu sprawozdania półrocznego. Nie stosowanie powyższego zakresu nie zmieniło się w stosunku do stanu z roku poprzedniego.

Ad pkt. 4 Walne zgromadzenie i relacja z akcjonariuszami

Spółka nie stosuje Zasady 4.1. dotyczącej udziału zdalnego w Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy. Dotychczas akcjonariusze nie zgłaszali chęci takiego uczestnictwa. Obecnie spółka nie stosuje również

zasady 4.3. dotyczącej transmisji z obrad WZA. W przeszłości spółka transmitowała obrady WZA ale uznała, że nie było zainteresowania wśród akcjonariuszy. Rada nadzorcza stoi na stanowisku, że w przypadku zainteresowania ze strony akcjonariuszu transmisja z obrad spółka powinna wrócić do takiej praktyki. Nie stosowanie powyższego zakresu nie zmieniło się w stosunku do stanu z roku poprzedniego.

W 2022 r. Spółka stosowała się do zbioru zasad ładu korporacyjnego zawartego w dokumencie „Dobre praktyki Spółek Notowanych na GPW” we wszystkich pozostałych rekomendacjach i zasadach szczegółowych. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka należycie wypełniała w 2022 r. swoje obowiązki dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego wynikające z przyjętych zasad DPSN, Regulaminu Giełdy oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018. Rada Nadzorcza przyjęła wyjaśnienie Spółki co do nie stosowania wybranych rekomendacji i zasad jako obiektywne.

OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI ZA ROK 2022

Na podstawie art. 382 §3 Kodeksu Spółek Handlowych oraz w związku z postanowieniami art. 24.2 lit. a i b Statutu Spółki Rada Nadzorcza dokonała analizy sprawozdań zarządu z działalności Spółki i sprawozdań finansowych Spółki.

Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2022 roku

Model biznesowy MDI Energia S.A. opiera się na świadczeniu wyspecjalizowanych usług inżynierskich w projektach budownictwa lądowego. W procesie realizacji projektów Spółka występuje w roli generalnego wykonawcy inwestycji, na zlecenie inwestorów realizujących projekty w obszarze budownictwa mieszkaniowego, energetyki ze źródeł odnawialnych (OZE), w tym budowy elektrowni biogazowych i farm fotowoltaicznych. Spółka zatrudnia wysoko wykwalifikowaną kadrę inżynierską, nadzorującą realizację całości procesu inwestycyjnego.

Przychody Spółki w roku 2022 spadły o 21,2% w stosunku do 2021. Było to spowodowane zmniejszeniem aktywności na rynku budownictwa mieszkaniowego. W związku ze wzrostem podstawowych stóp procentowych zmniejszyła się zdolność kredytowa nabywców mieszkań w Polsce, tym samym szacowany jest zmniejszony popyt na rynku mieszkaniowym, jednocześnie koszty realizacji inwestycji wzrosły. Spółka postanowiła kontynuować prace nad projektami już rozpoczętymi, wstrzymując realizację wybranych kolejnych inwestycji.

W 2022 spółka osiągnęła znacząco niższe wyniki finansowe niż w roku poprzednim. Koszty realizacji projektów mieszkaniowych były wyższe ze względu na wzrost cen materiałów budowlanych oraz wzrost kosztów zatrudnienia. Znacząco wzrosły również koszty finansowe. Spółka finansuje się kredytami bankowymi o zmiennej stopie procentowej. Pomimo spadku salda kredytów o 47,2% na koniec roku nastąpił wzrost kosztów odsetkowych z 1981 tys. zł do 2723 tys. zł.

Na koniec 2022 płynność finansowa spółki pogorszyła się, należności handlowe spadły o 39,2%, nominalnie o 33,7 mln zł w stosunku do końca 2021, a zobowiązania handlowe spadły o 17,3 % nominalnie o 6,7 mln zł, zobowiązania kredytowe spadły o 47,2% (o 24,6 mln zł) w stosunku do końca 2021. Stan zapasów na koniec 2022 wyniósł 3,8 mln zł (wzrost o 2,5 mln zł) a stan środków pieniężnych

zmniejszył się o 11,3 mln zł. Spółka posiada umowy kredytowe i ma możliwość ich przedłużania. W związku ze słabszymi wynikami spółka otrzymała od mBanku zgodę na czasowe zawieszanie kowenantów. Rada Nadzorcza ocenia, że sytuacja płynnościowa jest niezagrażona, należności handlowe, zapasy i środki pieniężne przekraczają poziom zobowiązań handlowych i zadłużeniu kredytowemu.

Rada Nadzorcza po analizie przedstawionego przez Zarząd Sprawozdania Zarządu z działalności za rok 2022 stwierdza, że zostało ono sporządzone prawidłowo, jest zgodne ze stanem faktycznym i rzetelnie oddaje sytuację Spółki.

Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022

Rada Nadzorcza stosownie do swoich kompetencji dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym (zgodnie z treścią art. 382 § 3 Ksh). Podstawowymi dokumentami i materiałami wykorzystywanymi przy dokonywaniu oceny były:

- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący stratę netto w wysokości 9 104 tys. zł.
- Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań wykazuje sumę 90 602 tys. zł,
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 11 293 tys. zł do kwoty 8 317 tys. zł,
- Zestawienie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. roku wykazuje wysokość kapitału własnego na kwotę 19 973 tys. zł,
- informację dodatkową obejmującą noty objaśniające do rocznego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz dodatkowe informacje.

a także

- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta PKF Consult sp. z o.o. sp. k. z badania rocznego sprawozdania finansowego MDI Energia S.A. za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022r. do dnia 31 grudnia 2022r. (z dnia 28 kwietnia 2023 roku).

Rada Nadzorcza stwierdziła że:

- w Spółce 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 Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.
- firma audytorska przeprowadzająca badania jednostkowego Sprawozdania Finansowego MDI Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r. została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.
- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania

finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
- MDI ENERGIA S.A. 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.
- Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską PKF Consult Sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, która została wybrana przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego MDI ENERGIA S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku. Według opinii wydanej przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe MDI ENERGIA S.A. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wyników finansowych działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 i zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz przyjętą w spółce polityką rachunkowości. Ponadto sprawozdanie finansowe jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki. W opinii niezależnego biegłego rewidenta, sprawozdanie Zarządu MDI ENERGIA S.A. za rok 2022 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.
- Tym samym w opinii i wedle najlepszej wiedzy Rady Nadzorczej MDI ENERGIA S.A. sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz prezentowany wynik finansowy, natomiast sprawozdanie z działalności MDI ENERGIA S.A. za rok 2022 zawiera prawdziwy obraz Spółki, jej osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

OCENA WNIOSKU ZARZĄDU W SPRAWIE POZIOMU WYPŁATY DYWIDENDY

W związku z tym, że w roku obrotowym 2022 spółka osiągnęła ujemne wyniki finansowe Zarząd nie wnioskował o wypłatę dywidendy.

OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ W ROKU 2022 OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GPW ORAZ PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

W ocenie Rady Nadzorczej spółka wywiązywała się prawidłowo z obowiązków nałożonych Regulaminem GPW i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów Papierów Wartościowych.

OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZENIA PRZEZ SPÓŁKĘ W ROKU 2022 POLITYKI W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNE O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE.

W związku z tym, że zakres prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze jest ograniczony i nie został przyjęty dokument określający politykę prowadzenia takiej działalności, odstąpiono od dokonywania oceny tej działalności. Spółka w trakcie 2022 roku była jednym ze sponsorów Akademii Badmintonu Roberta Mateusiaka, w trakcie roku wydatkowała na ten cel kwotę 5 tys. zł. Nie miała wydatków związanych z działalnością charytatywną.

SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

W trakcie całego roku obrotowego Rada Nadzorcza w sposób aktywny badała kluczowe obszary działalności Spółki. Rada Nadzorcza na bieżąco przedstawiała Zarządowi swoje stanowisko w formie opinii i rekomendacji. Przez cały 2021 rok Rada Nadzorcza starała się zapewnić wsparcie merytoryczne dla Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza w roku 2022 wypełniała obowiązki nałożone na nią przez Kodeks spółek handlowych, Statut, Regulamin Rady Nadzorczej Spółki oraz zgodnie z poszanowaniem dobrych praktyk spółek notowanych na GPW. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki z uwzględnieniem interesu Spółki oraz jej akcjonariuszy.

Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej oceny:

- sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2022 r.,
- sprawozdania finansowego Spółki za 2022 r.
- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego MDI Energia S.A. za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 31 grudnia 2022

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdania finansowe spółki MDI Energia S.A. za rok obrotowy 2022 przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2022, wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za okres 2022 zgodnie z MSSF UE i przyjętymi zasadami rachunkowości. Sprawozdania finansowe spółki MDI Energia S.A. są zgodne co do formy i treści z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) oraz MSSF UE i obowiązującymi spółkę postanowieniami statutu. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Zarząd w sposób zgodny z przepisami prawa przedstawił wniosek w sprawie pokrycia straty za rok 2022 natomiast sprawozdanie zarządu z działalności Spółki w pełni oddają zakres i stan prowadzonej działalności w 2022 r.

Rada Nadzorcza zapoznała ze sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego biegłego rewidenta z dnia 28 kwietnia 2023 r. za rok obrotowy 2022, w którym biegły rewident stwierdził, że Sprawozdania finansowe spółki MDI Energia S.A. za rok obrotowy 2022

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską 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 z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 z późniejszymi zmianami).

W związku z tym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia powyższe sprawozdania i rekomenduje je Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia w wersji zaprezentowanej przez Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza stwierdza również, że członkowie Zarządu Spółki pełnili swoje funkcje w 2022 r. w sposób zgodny z prawem i wnosi o udzielenie im absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.

Przedstawiając powyższe sprawozdanie Rada Nadzorcza wnosi także o uznanie go za wyczerpujące przesłanki z art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych.

Warszawa, 25 maja 2023 r.

Jarosław Wikaliński

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Bartłowski

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Jarosław Karasiński

Sekretarz Rady Nadzorczej

Marcin Iwaszkiewicz

Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Kubica

Członek Rady Nadzorczej
