

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ FIGENE CAPITAL SA
z oceny sprawozdania Zarządu, jednostkowego i skonsolidowanego
sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej
oraz wniosku Zarządu w zakresie sposobu podziału zysku
za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Rada Nadzorcza Spółki FIGENE CAPITAL S.A. na posiedzeniu w dniu **31 maja 2021 roku** szczegółowo zapoznała się z przedstawionymi przez Zarząd Spółki dokumentami, tj.:

- a) sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2020,
- b) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 wydanego przez Biegłego Rewidenta,
- c) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2020,
- d) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2020,
- e) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020 wydanego przez Biegłego Rewidenta,
- f) wnioskiem Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2020.

I. Ocena sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku składającego się z:

- a) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 297.125 tys. zł,
- b) sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 1.212 tys. zł,
- c) sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.915 tys. zł,
- d) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 31.182 tys. zł,
- e) dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na podstawie udostępnionego Radzie Nadzorczej sprawozdania finansowego stwierdza się, że suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wykazuje na dzień 31.12.2020 kwotę 297.125 tys. zł.

Na ogólną sumę po stronie aktywów składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	2020 (tys. zł)	Udział	2019 (tys. zł)	Udział
1.	Aktywa trwałe	275 525	92,7%	249 229	94,0%
2.	Aktywa obrotowe	21 600	7,3%	16 042	6,0%

Źródłami finansowania są:

Lp.	Wyszczególnienie	2020 (tys. zł)	Udział	2019 (tys. zł)	Udział
1.	Kapitał własny	293 060	98,6%	261 878	98,7%
2.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 065	1,4%	3 394	1,3%

Aktywa trwałe

FIGENE CAPITAL S.A., w omawianym okresie nabyła akcje w kolejnej spółce z branży energetycznej z branży energetycznej - Ventus Investments S.A. wraz z jej dwoma podmiotami zależnymi, tj. Lime Energy Sp. z o.o. oraz Domi Breeze Sp. z o.o. Na koniec 2020 roku jednostkowe aktywa trwałe wyniosły 275,5 mln zł, z czego niemal całość stanowiły aktywa finansowe.

Aktywa obrotowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość udzielonych pożyczek przez FIGENE CAPITAL S.A. wyniosła 7,9 mln zł, z czego wszystkie zostały udzielone spółkom zależnym.

Należności z tytułu nabytych wierzytelności w kwocie 5,7 mln zł jest związana z działalnością windykacyjną, która decyzją Zarządu Spółki z dniem 13 grudnia 2019 roku została zaniechana.

Kapitał własny

Kapitał własny w wysokości 293 mln zł, to głównie wynik podwyższeń kapitału zakładowego w Spółce oraz wartość kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej. W omawianym okresie obrotowym FIGENE CAPITAL S.A. dokonała kilku podwyższeń kapitału zakładowego z 142,6 mln zł na dzień 31 grudnia 2019 roku do 152,3 mln zł na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Zobowiązania

Kwota zobowiązań długo- i krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła łącznie 4 mln zł, z czego 1 mln zł stanowiły udzielone Spółce pożyczki, 814,8 tys. zł zobowiązania handlowe, 1,3 mln zł zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i pozostałe zobowiązania a także 620 tys. zł stanowiła utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne i pozostałe rezerwy.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Zakres informacji ujęty w rachunku zysków i strat jest zgodny z wymogami określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską

Przychody ze sprzedaży

Jednostkowe przychody ze sprzedaży wyniosły 46 tys. zł. Spółka świadczyła usługi nadzoru nad projektem inwestycyjnym związanym z OZE dla Lime Energy Sp. z o.o. – spółki należącej do Grupy Kapitałowej Emitenta.

Koszty ogólnego zarządu

Koszty operacyjne FIGENE CAPITAL S.A. (wg rodzaju) nie obiegały znacząco od poniesionych w poprzednim okresie i wyniosły 2,6 mln zł, tj. o 233 tys. zł mniej w stosunku do roku poprzedniego. Największy udział z tej kwoty stanowiły wynagrodzenia (1,3 mln zł), usługi obce (843 tys. zł).

Przychody finansowe

Przychody finansowe w 2020 r. wyniosły 4 mln zł, z czego istotną pozycją kształtującą wynik FIGENE CAPITAL S.A. w tym okresie, były przychody z tytułu nieodpłatnie nabytych wierzytelności. Były to zdarzenia jednorazowe niezwiązane z zaniechaną działalnością dotyczącą windykacji wierzytelności.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Na koniec roku obrotowego rachunek przepływów pieniężnych wykazał zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1,9 ml zł.

Środki pieniężne netto na 31 grudnia 2020 roku kształtowały się następująco:

Działalność operacyjna	-3 199 tys. zł
Działalność inwestycyjna	34 tys. zł
Działalność finansowa	5 080 tys. zł

Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Dane wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z bilansu, rachunku zysków i strat oraz ksiąg rachunkowych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zgodnie z zakresem informacji wymagany przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską prezentuje dane na temat zmian wszystkich pozycji składających się na kapitał własny Spółki skutkujących wzrostem kapitału własnego w ciągu roku obrotowego 2020 o kwotę 31 182 tys. zł.

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z zakresem wymagany przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. Informacja dodatkowa jest uwiarygodniona podpisami osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka zawarła w informacji dodatkowej dane o wszystkich istotnych zdarzeniach.

Dodatkowo Rada Nadzorcza zapoznała się wnioskiem Zarządu dotyczącym podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres 01 stycznia 2020 roku – 31 grudnia 2020 roku w kwocie 1 212 272,39 złotych przeznaczyć do na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza, zgodnie z kompetencjami nadanymi jej w Statucie Spółki dokonała w dniu 02 grudnia 2019 r. wyboru audytora – FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach do prowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 i 2020.

Audytora wydał pozytywną opinię bez zastrzeżeń co do rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę zbadanego sprawozdania finansowego Spółki.

II. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku 2020

Na podstawie § 5 ust. 8 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, sprawozdanie zarządu na temat działalności Emitenta i jego Grupy Kapitałowej zostało sporządzone w formie jednego dokumentu.

Sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzą ze sprawozdania finansowego i są z nim zgodne.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2020 roku zostało sporządzone rzetelnie, istnieje zgodność pomiędzy danymi sprawozdania a informacjami zawartymi w elementach składowych Sprawozdania finansowego.

III. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku 2020

W związku z art. 395 §5 Kodeksu Spółek Handlowych oraz faktem, iż FIGENE CAPITAL S.A. jest konsolidatorem grupy kapitałowej, należy zauważyć, że w jej skład na dzień 31 grudnia 2020 roku wchodziły:

Nazwa spółki zależnej / Udział w kapitale zakładowym:

- Magnolia Energy Sp. z o.o. - 100%
- PT Energia Sp. z o.o. - 100%
- Dahlia Energy Sp. z o.o. - 100%
- FIGENE Energia Sp z o.o. - 100%
- FIR Energy Sp. z o.o. - 100%
- (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o. - 100%
- Take The Wind Sp. z o.o. - 100%
- Proreta Sp. z o.o. - 100%
- Equilibrium Sp. z o.o. - 100%
- Eolica Polska Sp. z o.o. - 100%
- (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Birch Energy Sp. z o.o. - 100%
- Enor Sp. z o.o. - 100%
- Almark Investment Sp. z o.o. - 100%
- BBBM Ekolog Sp. z o.o. - 100%
- Eneko 1 Sp. z o.o. - 100%
- Invest Wind Sp. z o.o. - 100%
- Ventus Investments S.A. - 77,56%
- Lime Energy Sp. z o.o. - 77,56% (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A., która posiada w tym podmiocie 100% udziałów)
- Domi Breeze Sp. z o.o. - 77,56% (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A., która posiada w tym podmiocie 100% udziałów)

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku składającego się z:

- a) Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 303.303.421,93 zł,
- b) Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazującego stratę netto w kwocie 1.868.438,21 zł,

- c) Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 29.446.936,35 zł,
- d) Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o sumę 1.797.360,79 zł,
- e) Dodatkowych informacji i objaśnień.

Rada Nadzorcza stwierdziła prawidłowość i rzetelność sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz zgodność sprawozdania finansowego z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku stwierdza, że sprawozdanie zostało opracowane rzetelnie i zawiera pełny materiał analityczny i syntetyczny umożliwiający ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Grupy.

IV. Podsumowanie oceny

Rada Nadzorcza stwierdza, że jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 zostało sporządzone przez Zarząd Spółki w ustalonym przepisami terminie na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i dokumentacji oraz zgodne ze stanem faktycznym, a także z obowiązującym przepisami prawa, w tym w szczególności:

- a) Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz związanych z nimi interpretacjami wydanymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości,
- b) Kodeksem spółek handlowych
- c) Regulaminem ASO

Wszystkie elementy jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawierają informacje w zakresie ustalonym w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. Sprawozdania przedstawiają rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 roku, rentowność i wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz zmiany w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Rada Nadzorcza sprawdziła, że jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 rok zawiera wszystkie elementy wskazane w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz że zostały one opatrzone datą i podpisem osoby sporządzającej oraz Zarządu Spółki.

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zweryfikowane przez biegłego rewidenta, udostępnione Radzie Nadzorczej.

Dochowane zostały wymogi odnoszące się do obowiązku sprawozdawczego określone w art. 69 i art. 70 Ustawy o rachunkowości.

Poprawność sporządzenia obowiązkowych elementów sprawozdania, co do ich zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń, co znajduje potwierdzenie w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Biorąc pod uwagę wszystkie elementy:

- Sprawozdania finansowego FIGENE CAPITAL S.A.,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Sprawozdania Zarządu z działalności FIGENE CAPITAL S.A. i Grupy Kapitałowej,

Rada Nadzorcza opierając się na Sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres do 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, które nie zawierają żadnych zastrzeżeń, oraz po własnej analizie powyższych dokumentów postanawia **rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie powyższych sprawozdań.**

Rada Nadzorcza rekomenduje przeznaczyć zysk netto w kwocie 1.212.272,39 zł w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Ponadto wszyscy członkowie Zarządu dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w roku 2020, wykorzystując z zaangażowaniem swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie z zakresu prowadzenia spółek prawa handlowego. Przedkładając powyższe sprawozdanie Rada Nadzorcza **wnosi o udzielenie wszystkim członkom Zarządu absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2020.**

Andrzej Bruczko
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Podpisy pozostałych członków Rady Nadzorczej:

Podpis

Mariola Więckowska

Jacek Sadowski

Janusz Popławski

Robert Koński

Warszawa, dnia 31 maja 2021 r.