



FIGENE
Capital

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

FIGENE CAPITAL S.A.

z działalności za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Spis treści

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | INFROMACJE OGÓLNE | 2 |
| 1.1 | Skład Rady Nadzorczej..... | 2 |
| 1.2 | Zasady i tryb działania Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. | 2 |
| 2 | OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH FIGENE CAPITAL S.A. ORAZ SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA OKRES OD 01.01.2022 R. DO 31.12.2022 R..... | 5 |
| 2.1 | Wstęp | 5 |
| 2.2 | Ocena sprawozdania finansowego FIGENE CAPITAL S.A. za rok 2022 | 5 |
| 2.3 | Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL za rok 20228 | |
| 2.4 | Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku 2022..... | 9 |
| 2.5 | Podsumowanie oceny | 9 |
| 3 | OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU..... | 10 |
| 4 | OCENA SYTUACJI SPÓŁKI, Z UWZGLĘDNIENIEM ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, ZAPEWNIANIA ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z NORMAMI LUB MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE PRAKTYKAMI ORAZ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO | 11 |
| 5 | OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380 ¹ KSH..... | 12 |
| 6 | OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFROMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KSH..... | 12 |
| 7 | INFROMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 ¹ KSH | 12 |
| 8 | PODSUMOWANIE..... | 13 |

1 INFORMACJE OGÓLNE

Sprawozdanie Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. stanowi wypełnienie obowiązków nałożonych na Radę Nadzorczą przez § 15 ust. 1 pkt a i b Statutu Spółki oraz art. 382 Kodeksu spółek handlowych.

1.1 Skład Rady Nadzorczej

W roku obrotowym 2022 w składzie Rady Nadzorczej Emitenta miały miejsce następujące zmiany:

Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej także jako: Spółka) w ciągu roku obrotowego 2022, tj. w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. funkcjonowała w następującym składzie:

W okresie od 01 stycznia 2022 r. do 01 lipca 2022 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

| | |
|--------------------|--------------------------------------|
| Andrzej Bruczko | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Mariola Więckowska | – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Robert Koński | – Sekretarz Rady Nadzorczej |
| Jacek Sadowski | – Członek Rady Nadzorczej |
| Janusz Popławski | – Członek Rady Nadzorczej |

Dnia 01 lipca 2022 r. Pan Robert Koński złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta i tego samego dnia Pan Krzysztof Nowak, działając na podstawie § 12 Statutu Spółki FIGENE Capital S.A., powołał w skład Rady Nadzorczej Pana Konrada Raczkowskiego.

W związku z powyższym, w okresie od 1 lipca 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodziły następujące osoby:

| | |
|--------------------|--------------------------------------|
| Andrzej Bruczko | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Mariola Więckowska | - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Konrad Raczkowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| Jacek Sadowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| Janusz Popławski | - Członek Rady Nadzorczej |

1.2 Zasady i tryb działania Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A.

Zasady i tryb działania Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. regulują przepisy prawa dotyczące publicznych spółek kapitałowych, Statut FIGENE CAPITAL S.A. oraz Regulamin Rady Nadzorczej Spółki.

Kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata. Mandaty Członków Rady Nadzorczej wygasają po odbyciu Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2022.

W FIGENE CAPITAL S.A. nie ma obowiązku powoływania Komitetu Audytu, bowiem ustawa o biegłych rewidentach nakłada ten obowiązek na jednostki zainteresowania publicznego (JZP). Zgodnie z art. 2 pkt 9 lit. a) ustawy przez JZP rozumie się emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym państwa Unii Europejskiej, mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, których sprawozdania finansowe objęte są obowiązkiem badania ustawowego.

Rynek NewConnect, prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jest alternatywnym systemem obrotu. Zgodnie z art. 3 pkt 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi przez alternatywny system obrotu rozumie się organizowany przez firmę inwestycyjną lub podmiot prowadzący rynek regulowany, poza rynkiem regulowanym, wielostronny system kojarzący oferty kupna

i sprzedaży instrumentów finansowych w taki sposób, że do zawarcia transakcji dochodzi w ramach tego systemu, zgodnie z określonymi zasadami.

W myśl przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, alternatywny system obrotu nie jest uznawany za rynek regulowany (zdefiniowany w art. 14 ust. 1).

Rada sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki i realizowała swoje zadania w oparciu o szczególne uprawnienia, jakie przyznaje Radzie Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. Statut Spółki.

Rada Nadzorcza w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r. odbyła trzy posiedzenia oraz członkowie Rady Nadzorczej brali udział w trzech głosowaniach poza posiedzeniem w trybie pisemnym oraz przy wykorzystaniu poczty elektronicznej. W ciągu roku obrotowego podejmowano uchwały w zakresie wniosków przedstawionych przez Zarząd Spółki oraz spraw statutowych Spółki, w tym:

| Dnia | Nr uchwały | w sprawie |
|-------------------|-------------------|--|
| 10.02.2022 | 1 | wyrażenia opinii dotyczącej projektów uchwał proponowanych do podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki |
| | 2 | wyrażenia zgody dotyczącej ustalenia ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii L12 emitowanych w ramach kapitału docelowego |
| | 3 | wyrażenia zgody dotyczącej wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do objęcia nowych akcji zwykłych na okaziciela serii L12 emitowanych w ramach kapitału docelowego |
| | 4 | wyrażenia zgody dotyczącej ustalenia ceny emisyjnej akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii L13 emitowanych w ramach kapitału docelowego |
| | 5 | wyrażenia zgody dotyczącej wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do objęcia nowych akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii L13 emitowanych w ramach kapitału docelowego |
| 21.06.2022 | 1 | przyjęcia „Sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania Zarządu, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2021 |
| | 2 | oceny sprawozdania finansowego FIGENE CAPITAL S.A. |
| | 3 | oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL |
| | 4 | oceny sprawozdania z działalności FIGENE CAPITAL S.A. i Grupy Kapitałowej |
| | 5 | oceny wniosku Zarządu o pokryciu straty za rok 2021 |
| | 6 | przyjęcia „Sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w roku obrotowym 2021” |
| | 7 | rekomendacji Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy udzielenia absolutorium członkom Zarządu z pełnienia obowiązków w 2021 r. |
| | 8 | wyrażenia opinii dotyczącej projektów uchwał proponowanych do podjęcia przez Walne Zgromadzenie Spółki |
| | 9 | przyjęcia Regulaminu Zarządu FIGENE CAPITAL S.A. |
| | 10 | potwierdzenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2021 rok dla Członków Zarządu Spółki |
| | 11 | przyznania premii pieniężnej za 2021 rok Panu Januszowi Petrykowskiemu – Prezesowi Zarządu |
| | 12 | przyznania premii pieniężnej za 2021 rok Panu Radosławowi Gronetowi – Wiceprezesowi Zarządu |
| | 13 | przyznania premii pieniężnej za 2021 rok Panu Michałowi Kurkowi – Członkowi Zarządu |
| | 14 | wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji w ramach kapitału docelowego |
| | 15 | wyrażenia zgody na wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do objęcia nowych akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego w całości |

| | | |
|-------------------|----|---|
| | 16 | zatwierdzenie protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 listopada 2021 r. |
| | 17 | zatwierdzenie protokołu z dnia 10 lutego 2022 r. z głosowania Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie przy użyciu środków porozumiewania się na odległość |
| 30.06.2022 | 1 | nadania nowego brzmienia Uchwale nr 2 Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. z dnia 09 września 2021 r. w sprawie ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2021 rok dla pozostałych Uczestników Programu Motywacyjnego |
| | 2 | nadania nowego brzmienia Uchwale nr 3 Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. z dnia 09 września 2021 r. w sprawie ustalenia Kryteriów Przydziału Warrantów Subskrypcyjnych za 2021 rok zmienionej Uchwałą nr 3 Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. z dnia 18 listopada 2021 r. |
| | 3 | uchylenia Uchwały nr 15 Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. z dnia 21 czerwca 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do objęcia nowych akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego w całości |
| | 4 | wyrażenia zgody na wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do objęcia nowych akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego w całości |
| 05.07.2022 | 1 | powołania Wiceprezesa Zarządu obecnej kadencji |
| | 2 | ustalenia wynagrodzenia dla Wiceprezesa Zarządu |
| | 3 | zatwierdzenie protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 21 czerwca 2022 r. |
| | 4 | zatwierdzenie protokołu z dnia 30 czerwca 2022 r. z głosowania Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie przy użyciu środków porozumiewania się na odległość |
| 23.08.2022 | 1 | wyrażenia zgody dotyczącej ustalenia ceny emisyjnej akcji serii B emitowanych w ramach kapitału docelowego |
| | 2 | wyrażenia zgody dotyczącej wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do objęcia nowych akcji serii B emitowanych w ramach kapitału docelowego |
| | 3 | wyrażenia zgody na emisję akcji serii B w ramach kapitału docelowego w zamian za wkład niepieniężny |
| 01.12.2022 | 1 | przyjęcia Regulaminu Programu Motywacyjnego na lata 2022 - 2024 |
| | 2 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pana Janusza Petrykowskiego – Prezesa Zarządu Spółki |
| | 3 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pana Radosława Groneta – Wiceprezesa Zarządu Spółki |
| | 4 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pana Roberta Końskiego – Wiceprezesa Zarządu Spółki |
| | 5 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pani Ludmiły Puszkarskiej - Jesionowskiej |
| | 6 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pani Anny Flis |
| | 7 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pana Tomasza Michalaka |
| | 8 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pana Adama Wolnego |
| | 9 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pana Jacka Markowskiego |
| | 10 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pani Doroty Obuchowskiej |
| | 11 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pani Moniki Walczak |
| | 12 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Pana Kamila Krajewskiego |
| | 13 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla Kancelarii CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni sp. k. z siedzibą w Poznaniu |

| | |
|----|---|
| 14 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla PKF BPO Sadowska – Malczewska sp. k. z siedzibą w Warszawie |
| 15 | ustalenia Kryteriów Przydziału Akcji za 2022 rok dla True Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie |
| 16 | zatwierdzenie protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 05 lipca 2022 r. |
| 17 | zatwierdzenie protokołu z dnia 23 sierpnia 2022 r. z głosowania Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie przy użyciu środków porozumiewania się na odległość |

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej oraz przeprowadzenia głosowań poza posiedzeniem w trybie pisemnym oraz przy wykorzystaniu poczty elektronicznej, odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

2 OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH FIGENE CAPITAL S.A. ORAZ SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA OKRES OD 01.01.2022 R. DO 31.12.2022 R.

2.1 Wstęp

Rada Nadzorcza Spółki FIGENE CAPITAL S.A. na posiedzeniu w dniu **29 maja 2023 roku** szczegółowo zapoznała się z przedstawionymi przez Zarząd Spółki dokumentami, tj.:

- a) sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2022,
- b) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 wydanego przez Biegłego Rewidenta,
- c) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2022,
- d) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022,
- e) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 wydanego przez Biegłego Rewidenta,

2.2 Ocena sprawozdania finansowego FIGENE CAPITAL S.A. za rok 2022

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku składającego się z:

- a) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 582.178 tys. zł,
- b) sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazującego zysk netto w kwocie 2.760 tys. zł,
- c) sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.744 tys. zł,
- d) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 12.316 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 31.12.2022 kwotę 582.178 tys. zł.

Na ogólną sumę po stronie aktywów składają się:

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 (tys. zł) | Udział | 2021 (tys. zł) | Udział |
|-----|------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 1. | Aktywa trwałe | 535.685 | 92,0% | 537.191 | 95,6% |
| 2. | Aktywa obrotowe | 46.493 | 8,0% | 24.917 | 4,4% |

Źródłami finansowania są:

| Lp. | Wyszczególnienie | 2022 (tys. zł) | Udział | 2021 (tys. zł) | Udział |
|-----|--|----------------|--------|----------------|--------|
| 1. | Kapitał własny | 556.797 | 95,6% | 544.481 | 96,9% |
| 2. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 25.381 | 4,4% | 17.627 | 3,1% |

Aktywa trwałe

Aktywa trwałe FIGENE CAPITAL S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniosły 535,7 mln zł, z czego niemal całość stanowiły aktywa finansowe w łącznej kwocie 525,4 mln zł. W roku obrotowym 2022 Spółka dokonała zbycia 100% udziałów Magnolia Energy Sp. z o.o., nabyła 2 udziały Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. zwiększając tym samym swój udział do 72% w kapitale zakładowym tej spółki a także nabyła 22,44% akcji Ventus Investments S.A. zwiększając tym samym swój udział do 100% w kapitale zakładowym tej spółki.

Pozostałe aktywa w wysokości 8,1 mln zł wynikają z rozliczenia transakcji sprzedaży udziałów Magnolia Energy Sp. z o.o. Kwota ta stanowi różnicę wynikającą z kwoty oszacowanej na bazie prognozowanej produktywności turbiny a kwotą transakcji na dzień podpisania umowy sprzedaży udziałów Magnolia Energy Sp. z o.o.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniosły 46,5 mln zł, tj. o 21,6 mln zł więcej niż w roku poprzednim. W kwocie tej, największą pozycję stanowią udzielone spółom zależnym pożyczki, które na ostatni dzień analizowanego okresu wyniosły 29,6 mln. zł.

Kapitał własny

Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 r. wyniósł 556,8 mln zł, z czego istotną pozycją oprócz kapitału zakładowego (214,7 mln zł), jest wartość kapitału zapasowego wynikającego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej (343,5 mln zł).

Zobowiązania

Kwota zobowiązań długo- i krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosła łącznie 25,4 mln zł, z czego 19 mln PLN stanowiły udzielone Spółce pożyczki.

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

W omawianym okresie jednostkowe przychody ze sprzedaży wyniosły 575,5 tys. zł. Spółka świadczyła usługi doradcze z rynku energetycznego.

Koszty ogólnego zarządu

W 2022 roku koszty operacyjne FIGENE CAPITAL S.A. (wg rodzaju) wyniosły 5,2 mln zł, tj. o 1,9 mln zł więcej w stosunku do roku poprzedniego. Największy wzrost nastąpił w pozycji „wynagrodzenie”, tj. o 953 tys. zł i jest to pozycja stanowiąca obok usług obcych, największy udział w kosztach operacyjnych. Wzrost ten wynikał głównie z kumulacji realizacji programu motywacyjnego łącznie za dwa lata, jednakże uczestnicy programu motywacyjnego wnieśli wkład pieniężny tytułem objęcia akcji Spółki. Koszt usług obcych w roku 2022 zwiększył się w stosunku do poprzedniego okresu o 732 tys. zł. Wzrost ten wynikał z incydentalnych zdarzeń związanych z wielowymiarowym procesem due dilligence, jaki był przeprowadzany w Spółce i były to koszty związane z doradztwem finansowo – podatkowym, doradztwem prawnym, a także doradztwem naukowo – technologicznym. Istotnym kosztem, jaki Spółka poniosła w 2022 r. były również wydatki związane z przeprowadzonym scaleniem akcji i wprowadzeniem kolejnej puki akcji do obrotu na rynku NewConnect.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe, jakie Emitent wygenerował w 2022 r. wyniosły łącznie 9,3 mln zł, z czego istotną pozycją, były przychody z tytułu sprzedaży udziałów spółki Magnolia Energy Sp. z o.o., które wyniosły 8,1 mln zł. Pozostała kwota, tj. 1,2 mln zł to przychody z tytułu odsetek od pożyczek.

Koszty finansowe, jakie Spółka poniosła w omawianym okresie, wyniosły łącznie 1,3 mln tys. zł i były niższe od poniesionych kosztów w poprzednim okresie o 5,6 mln zł, jednakże w 2021 roku Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego posiadanego pakietu wierzytelności na kwotę 6,2 mln zł związanego z działalnością windykacyjną Emitenta, która z dniem 13 grudnia 2019 r. została przez zaniechana z uwagi na przedawnienie tych roszczeń.

Wynik finansowy

W 2022 roku Spółka odnotowała zysk netto w wysokości 2,7 mln zł, na który najistotniejszy wpływ miały pozycje opisane powyżej, tj. przychody finansowe oraz koszty działalności operacyjnej.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Na koniec roku obrotowego rachunek przepływów pieniężnych wykazał zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 2,7 ml zł.

Przepływy środków pieniężnych netto na 31 grudnia 2022 roku kształtowały się następująco:

| | |
|--------------------------|------------------|
| Działalność operacyjna | - 10 614 tys. zł |
| Działalność inwestycyjna | 2.066 tys. zł |
| Działalność finansowa | 11.292 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 wymaganym 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 2022 o kwotę 12,3 mln zł.

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z zakresem wymaganym 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.

Rada Nadzorcza, zgodnie z kompetencjami nadanymi jej w Statucie Spółki dokonała w dniu 09 września 2021 r. wyboru audytora – wybiera UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k., wpisaną na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 3115, do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za lata 2021 oraz 2022.

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

2.3 Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL za rok 2022

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 2022 roku wchodziły:

Nazwa spółki zależnej / Udział w kapitale zakładowym:

- 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. - 100%
- Lime Energy Sp. z o.o. - 100% (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A., która posiada w tym podmiocie 100% udziałów)
- Domi Breeze Sp. z o.o. - 100% (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A., która posiada w tym podmiocie 100% udziałów)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. – 72%
- Pasat Energy Sp. z o.o. – 100%

- Energia Uno Sp. z o.o. – 100%
- Rosemary Energy Sp. z o.o. – 100%
- Green Force Sp. z o.o. - 100%

Rada Nadzorcza dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku składającego się z:

- a) Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 615.568 tys. zł,
- b) Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazującego zysk netto w kwocie 400 tys. zł,
- c) Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 8.081 tys. zł,
- d) Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku, wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o sumę 3.628 tys. 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.

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

2.4 Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku 2022

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 roku zostało sporządzone rzetelnie, istnieje zgodność pomiędzy danymi sprawozdania a informacjami zawartymi w elementach składowych sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku stwierdza, że sprawozdanie zostało opracowane rzetelnie i zawiera pełny materiał analityczny i syntetyczny umożliwiający ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Grupy.

2.5 Podsumowanie oceny

Rada Nadzorcza stwierdza, że jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 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 2022 roku, rentowność i wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz zmiany w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza sprawdziła, że jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2022 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.

W dniu 17 marca 2023 r. odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej, w którym udział wzięła Pani Magdalena Krysztofiak, pełniąca rolę kluczowego biegłego rewidenta przy badaniu sprawozdań finansowych FIGENE CAPITAL S.A. oraz Grupy Kapitałowej za rok 2022 r., która zaprezentowała zebrany podsumowanie dotychczasowych prac związanych z procesem badania rocznego sprawozdania Spółki i Grupy FIGENE.

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 od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, które nie zawierają żadnych zastrzeżeń, oraz po własnej analizie powyższych dokumentów postanawia **rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie powyższych sprawozdań.**

3 OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU

Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. zapoznała się wnioskiem Zarządu dotyczącym podziału **zysku** za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2022 roku – 31 grudnia 2022 roku w kwocie **2.760.221,37 złotych**, tj. przeznaczyć go na kapitał zapasowy Spółki.

Zgodnie z wnioskiem Zarządu FIGENE CAPITAL S.A., **Rada Nadzorcza rekomenduje zysk netto w kwocie 2.760.221,37 złotych w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.**

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

W strukturze Spółki nie ma wyodrębnionych jednostek audytu wewnętrznego, gdyż nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar Spółki. Funkcja audytu wewnętrznego jest realizowana przez Zarząd i podległych pracowników.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w Spółce jest realizowany przez Zarząd, Radę Nadzorczą oraz pracowników.

Zidentyfikowane przez Zarząd i Radę Nadzorczą ryzyka, na które narażona jest Spółka i Grupa Kapitałowa, obejmują:

- ryzyko związane z niezrealizowaniem bądź wystąpieniem opóźnień w realizacji nowej strategii związanej z działalnością w sektorze energii odnawialnej;
- ryzyko utraty wartości aktywów Emitenta wycenianych według wartości godziwej;
- ryzyko płynności;
- ryzyko niezyskania finansowania zewnętrznego na korzystnych warunkach lub niezyskania go w ogóle;
- ryzyko związane z systemem prawnym w sektorze energetycznym;
- ryzyko związane z niestabilnością polskiego systemu podatkowego;
- ryzyko otoczenia politycznego;
- ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną;
- ryzyko związane z doбором odpowiedniej lokalizacji inwestycji związanych z OZE;
- ryzyko wpływu niekorzystnych warunków pogodowych oraz sezonowości warunków wietrznych na produkcję energii elektrycznej przez farmy wiatrowe eksploatowane przez spółki zależne FIGENE Capital S.A.;
- ryzyko związane z konkurencją w segmentach, w których działa Grupa Kapitałowa FIGENE CAPITAL;
- ryzyko zmienności cen energii elektrycznej pochodzącej z OZE;
- ryzyko cofnięcia, nieprzedłużenia lub braku możliwości uzyskania nowych koncesji przez Grupę na wytwarzanie, dystrybucję i obrót energią elektryczną, jak również ryzyko nałożenia sankcji przez Prezesa URE;
- ryzyko wypowiedzenia umów najmu lub dzierżawy w spółkach zależnych;
- ryzyko związane z zaskarżaniem decyzji administracyjnych lub koniecznością uzyskania nowych decyzji administracyjnych niezbędnych do budowy farm wiatrowych;
- ryzyko niepozyskania odbiorców energii elektrycznej;
- ryzyko utraty kadry menadżerskiej;
- ryzyko transakcji z podmiotami powiązаныmi;
- ryzyko kredytowe;
- ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w Akcje Emitenta;
- ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu;
- ryzyko niedostatecznej płynności rynku i wahań cen akcji;
- ryzyko związane z wykluczeniem instrumentów finansowych z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu;

- ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu obrotu instrumentami finansowymi Emitenta w Alternatywnym Systemie Obrotu;
- ryzyko związane z możliwością nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego w przypadku niedopełnienia wymaganych prawem obowiązków;
- ryzyko związane z możliwością nałożenia na Emitenta kary pieniężnej przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu za nieprzestrzeganie zasad i przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu;
- ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z animatorem rynku.

W ocenie Rady Nadzorczej obecny system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem jest skuteczny i umożliwiający rozpoznanie ryzyka mającego istotne znaczenie dla działalności FIGENE CAPITAL S.A. i Grupy Kapitałowej, zarządzanie ryzykiem oraz określenie jego akceptowalnego poziomu. System zarządzania ryzykiem został dostosowany do wielkości charakteru działalności Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd właściwie identyfikuje ryzyka związane z działalnością Spółki i skutecznie nimi zarządza. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i kompletny obraz sytuacji Spółki. W oparciu o posiadaną wiedzę Rada Nadzorcza nie stwierdza zagrożeń dla funkcjonowania Spółki w przyszłości choć dostrzega ryzyko związane z utratą płynności finansowej.

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

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki realizował obowiązki, o których mowa w art. 380¹ KSH w sposób prawidłowy.

Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. udzielał Radzie Nadzorczej informacji o:

- bieżącej pracy Zarządu i podjętych uchwałach,
- 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,
- postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki i Grupy Kapitałowej,
- zdarzeniach istotnie wpływających na sytuację Spółki, wynikach finansowych FIGENE CAPITAL S.A. za poszczególne kwartały 2022 roku i narastająco od początku 2022 roku.

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

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. była w stałym kontakcie z Zarządem Spółki, w związku z tym, w ocenie Rady, nie zachodziła potrzeba dokonywania przez Radę Nadzorczą dodatkowej rewizji stanu majątku oraz żądania dodatkowych sprawozdań czy wyjaśnień dotyczących Spółki i spółek zależnych.

7 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

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza nie powoływała doradcy ani nie zlecała żadnych badań, o których mowa w art. 382¹ KSH.

8 PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza stwierdza, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej oraz Zarządu dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w roku 2022, wykorzystując z zaangażowaniem swoją najlepszą wiedzę i doświadczenie z zakresu prowadzenia spółek prawa handlowego. Przedkładając powyższe sprawozdanie Rada Nadzorcza **wnosi o udzielenie wszystkim członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządu absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2022.**

Andrzej Bruczko
Przewodniczący Rady Nadzorczej