

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Rada Nadzorcza Spółki FIGENE CAPITAL S.A. na posiedzeniu w dniu **21 czerwca 2022 roku** szczegółowo zapoznała się z przedstawionymi przez Zarząd Spółki dokumentami, tj.:

- a) sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2021,
- b) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 wydanego przez Biegłego Rewidenta,
- c) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2021,
- d) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2021,
- e) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 wydanego przez Biegłego Rewidenta,
- f) wnioskiem Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2021.

I. Ocena sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2021 roku składającego się z:

- a) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 562.108 tys. zł,
- b) sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazującego stratę netto w kwocie 7.471 tys. zł,
- c) sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.931 tys. zł,
- d) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 251.421 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 31.12.2021 kwotę 562.108 tys. zł.

Na ogólną sumę po stronie aktywów składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	2021 (tys. zł)	Udział	2020 (tys. zł)	Udział
1.	Aktywa trwałe	537.191	95,6%	275.525	92,7%
2.	Aktywa obrotowe	24.917	4,4%	21.600	7,3%

Źródłami finansowania są:

Lp.	Wyszczególnienie	2021 (tys. zł)	Udział	2020 (tys. zł)	Udział
1.	Kapitał własny	544.481	96,9%	293.060	98,6%
2.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17.627	3,1%	4.064	1,4%

Aktywa trwałe

FIGENE CAPITAL S.A., w omawianym okresie powiększyła swoją Grupę Kapitałową o kolejne spółki z branży energetycznej – Unio Verde Gromadka Sp. z o.o., Pasat Energy Sp. z o.o., Energia Uno Sp. z o.o., Rosemary Energy Sp. z o.o. oraz Green Force Sp. z o.o. Na koniec 2021 roku aktywa trwałe wyniosły 537,2 mln PLN, z czego niemal całość stanowiły aktywa finansowe.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniosły 24,9 mln zł, tj. o 3,3 mln zł więcej niż w roku poprzednim. W kwocie tej, największą pozycję stanowią udzielone pożyczki, które na ostatni dzień analizowanego okresu wyniosły 24,4 mln zł.

Kapitał własny

Kapitał własny w wysokości 544,5 mln PLN, 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. miała miejsce rejestracja w KRS kilku podwyższeń kapitału zakładowego z 152,3 mln zł na dzień 31 grudnia 2020 roku do 211,6 mln zł na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Zobowiązania

Kwota zobowiązań długo- i krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosła łącznie 17,6 mln PLN, z czego 8,9 mln PLN stanowiły udzielone Spółce pożyczki. Istotną pozycją na dzień 31 grudnia 2021 r. są pozostałe zobowiązania na kwotę 3,9 mln zł, z czego 3,7 mln zł stanowi otrzymana przedpłata związana z transakcją z Budimex S.A. dotyczącą sprzedaży spółki zależnej Emitenta – Magnolia Energy Sp. z o.o.

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 35,5 tys. zł. Spółka świadczyła usługi najmu powierzchni biurowych dla Fern Energy Sp. z o.o.

Koszty ogólnego zarządu

W 2021 roku koszty operacyjne FIGENE CAPITAL S.A. (wg rodzaju) wyniosły 3,3 mln zł, tj. o 733 tys. zł więcej w stosunku do roku poprzedniego. Największy wzrost nastąpił w pozycji „usługi obce”, tj. o 554 tys. zł i jest to pozycja stanowiąca obok wynagrodzeń, największy udział w kosztach operacyjnych. Koszt wynagrodzeń w roku 2021 zwiększył się w stosunku do poprzedniego okresu o 103 tys. zł.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe, jakie Spółka wygenerowała w 2021 r. wyniosły łącznie 2,7 mln zł, z czego istotną pozycją, były przychody z tytułu nieodpłatnie nabytej wierzytelności wobec spółki zależnej Green Force Sp. z o.o. i jest to należność z tytułu pożyczek na kwotę wraz z odsetkami w wysokości 1.655 tys. zł. Pozostała kwota, tj. 1 mln zł to przychody z tytułu odsetek od pożyczek.

Z kolej koszty finansowe, jakie Spółka poniosła w omawianym okresie, wyniosły łącznie 6,9 mln tys. zł, z czego główną pozycją kształtującą ujemny wynik finansowy była kwota 6,2 mln tys. zł stanowiąca odpis aktualizujący pakiety wierzytelności związane z działalnością windykacyjną, która z dniem 13 grudnia 2019 r. została przez Emitenta zaniechana. Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. podjął decyzję o dokonaniu odpisu o 100% wartości tychże pakietów w dniu 29 grudnia 2021 r. i poinformował w raporcie bieżącym ESPI nr 38/2021 w tym samym dniu. Pakiety wierzytelności były nabywane w celu windykacji na własny rachunek z 50 – 90% dyskontem w latach 2006-2010. Z uwagi na przedawnienie tych roszczeń, Zarząd Spółki nie widział przesłanek, które wskazywałyby na możliwość odzyskania tej kwoty. W związku z tym, że jest to odpis porządkujący, związany z poprzednią działalnością Spółki, pomimo wpływu na wyniki Emitenta, w ocenie Zarządu nie ma wpływu na sytuację płynnościową Spółki.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

Środki pieniężne netto na 31 grudnia 2021 roku kształtowały się następująco:

Działalność operacyjna	-2.450 tys. zł
Działalność inwestycyjna	-8.471 tys. zł
Działalność finansowa	8.990 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 2021 o kwotę 251 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.

Dodatkowo, Rada Nadzorcza zapoznała się wnioskiem Zarządu dotyczącym pokrycia **straty** za rok obrotowy obejmujący okres 01 stycznia 2021 roku – 31 grudnia 2021 roku w kwocie **7.471.149,57 złotych** pokryć z kapitału zapasowego Spółki.

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 rok 2021 oraz za rok 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.

II. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku 2021

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 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 2021 roku zostało sporządzone rzetelnie, istnieje zgodność pomiędzy danymi sprawozdania a informacjami zawartymi w elementach składowych Sprawozdania finansowego.

III. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku 2021

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 2021 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)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. - 68%
- 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku składającego się z:

- a) Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 577.105 tys. zł,
- b) Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazującego stratę netto w kwocie 8.300 tys. zł,
- c) Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazującego zwiększenie kapitału własnego w ciągu roku obrotowego o kwotę 249.088 tys. zł,
- d) Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o sumę 1.175 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. Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 2021 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 2021 roku, rentowność i wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz zmiany w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza sprawdziła, że jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2021 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, które nie zawierają żadnych zastrzeżeń, oraz po własnej analizie powyższych dokumentów postanawia **rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie powyższych sprawozdań.**

Rada Nadzorcza rekomenduje pokryć stratę netto w kwocie 7.471.149,57 złotych w całości pokryć z kapitału zapasowego Spółki.

Ponadto wszyscy członkowie Zarządu dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków w roku 2021, 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 2021.**

Andrzej Bruczko
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Warszawa, dnia 21 czerwca 2022 r.