Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki
Columbus Energy S.A. za rok obrotowy 2023

1. Informacje ogólne

Nazwa Spółki	Columbus Energy Spółka Akcyjna
Siedziba i adres siedziby	Kraków, 31-358 Kraków, ul. Jasnogórska 9
Poczta elektroniczna i dane teleadresowe	biuro@columbusenergy.pl, ri@columbusenergy.pl, gielda@columbusenergy.pl tel. 12 307 30 96
Strona internetowa	www.columbusenergy.pl
Opis działalności	Columbus Energy S.A. jest wiodącym dostawcą usług na rynku nowoczesnej energetyki. Spółka oferuje kompleksowe rozwiązania z zakresu fotowoltaiki oraz nowoczesne produkty energetyczne dla gospodarstw domowych i dla biznesu w Polsce i Czechach. Columbus realizuje także długoterminowe projekty farm fotowoltaicznych oraz wielkoskalowych magazynów energii na terenie całej Polski.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kapitał zakładowy	129 982 198,50 zł i dzieli się obecnie na 68 773 650 akcji o wartości nominalnej 1,89 zł każda, w tym: – 40 479 877 akcji zwykłych na okaziciela serii A1, – 3 997 356 akcji zwykłych na okaziciela serii B, – 10 989 010 akcji zwykłych na okaziciela serii C, – 3 807 407 akcji zwykłych na okaziciela serii D, – 9 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E. Wszystkie akcje Columbus Energy S.A. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i oznaczone kodem ISIN PLSTIGR00012.
KRS	0000373608
Oznaczenie Sądu Rejestrowego	Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Ticker	CLC, COLUMBUS

2. Skład Rady Nadzorczej i jej Komitetów

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2023 r. przedstawiał się następująco:

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Paweł Urbański	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2.	Łukasz Kaleta	Sekretarz Rady Nadzorczej

3.	Marcin Dobraszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
4.	Wojciech Wolny	Członek Rady Nadzorczej
5.	Michał Bochowicz	Członek Rady Nadzorczej
6.	Krzysztof Zawadzki	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w trakcie 2023 r.

W dniu 30 listopada 2023 r. Pan Paweł Urbański złożył rezygnację z Rady Nadzorczej oraz z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Columbus z dniem 4 grudnia 2023 r.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawiał się następująco:

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Łukasz Kaleta	Sekretarz Rady Nadzorczej
2.	Marcin Dobraszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
3.	Wojciech Wolny	Członek Rady Nadzorczej
4.	Michał Bochowicz	Członek Rady Nadzorczej
5.	Krzysztof Zawadzki	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 4 stycznia 2024 r. Pan Marcin Dobraszkiewicz złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Columbus, z dniem 4 stycznia 2024 r.

W dniu 26 lutego 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na Członków Rady Nadzorczej Panów Arkadiusza Krzemińskiego oraz Michała Kalinowskiego.

W dniu 27 lutego 2024 r. Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyboru Pana Łukasza Kalety na funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Na dzień niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Łukasz Kaleta	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2.	Arkadiusz Krzemiński	Członek Rady Nadzorczej
3.	Wojciech Wolny	Członek Rady Nadzorczej
4.	Michał Bochowicz	Członek Rady Nadzorczej
5.	Krzysztof Zawadzki	Członek Rady Nadzorczej
6.	Michał Kalinowski	Członek Rady Nadzorczej

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Columbus Energy S.A. numer 4/06/2024 z 25 czerwca 2023 r.

W spółce działa Komitet Audytu w składzie :

L.p.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Krzysztof Zawadzki	Przewodniczący Komitetu Audytu
5.	Wojciech Wolny	Członek Komitetu Audytu
6.	Arkadiusz Krzemiński	Członek Komitetu Audytu

3. Informacje o działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki.
Czynności nadzorczo-kontrolne obejmowały w szczególności:

- analizowanie bieżącej sytuacji finansowej Spółki oraz jej wyników finansowych,
- analiza sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności,
- czynności nadzorcze w obszarze regulacji rozporządzenia MAR,
- zapoznanie się z okresowymi informacjami Zarządu, dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki.

W ramach swoich czynności w 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki, w szczególności podejmowała następujące uchwały:

Protokół ze zdalnego podjęcia uchwały - 28 LUTY 2023 r.	
1	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki z DC24 ASI sp. z o.o.
Protokół z posiedzenia stacjonarnego - 3 MARCA 2023 r.	
1	w sprawie przyjęcia porządku obrad
2	w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki
3	w sprawie wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki
4	w sprawie przełużenia Strategii Grupy Kapitałowej Columbus Energy S.A.
5	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksów do umowy z Engie Zielona Energia sp. z o.o.
6	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy pożyczki z Columbus JV1 sp. z o.o.
Protokół z posiedzenia stacjonarnego - 12 MAJA 2023 r.	
1	w sprawie przyjęcia porządku obrad
2	w sprawie przedmiocie oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki i Grupy oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym
3	w sprawie przyjęcia wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2023 r.
4	w przedmiocie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2023 r.
5	w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie umów z Polską Agencją Energetyczną Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie odnośnie sprzedaży projektu instalacji fotowoltaicznej Wołowno i kupna projektu instalacji fotowoltaicznej Stękiny
6	w przedmiocie wyrażenia zgody na rozwiązanie przez spółkę zależną umów sprzedaży udziałów w spółkach Ecowolt 12 sp. z o.o. oraz Ecowolt 14 sp. z o.o.

7	w przedmiocie wyrażenia zgody na sprzedaż udziałów w spółce Fotowoltaika HIC XXII sp. z o.o. realizującej projekt magazynu energii Bujaków do Huffington Invest Group OU
8	w przedmiocie wyrażenia zgody na zwrotną sprzedaż 5 projektów Drawsko XII, XIII, XIV, Niegolewo III, Anielono III
9	w przedmiocie wyrażenia zgody na zaniechanie realizacji projektu instalacji fotowoltaicznej przez spółkę zależną Spower HNB sp. z o.o.
10	w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie umowy inwestycyjnej dotyczącej inwestycji na Słowacji
11	w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie umowy inwestycyjnej dotyczącej inwestycji w Ukrainie
Protokół ze zdalnego podjęcia uchwał - 1 CZERWCA 2023 r.	
1	w przedmiocie wyrażenia opinii w sprawie projektów uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki
2	w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie aneksu do umowy kredytu odnawialnego
Protokół z posiedzenia stacjonarnego - 30 CZERWCA 2023 r.	
3	w sprawie przyjęcia porządku obrad
4	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy inwestycyjnej dotyczącej Saule S.A. i Saule Technologies S.A.
Protokół ze zdalnego podjęcia uchwały - 24 SIERPNIA 2023 r.	
1	w sprawie wyboru audytora Spółki (ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE)
Protokół z posiedzenia stacjonarnego - 28 WRZEŚNIA 2023 r.	
1	w sprawie przyjęcia porządku obrad
2	w przedmiocie wyrażenia zgody na sprzedaż udziałów w spółce Columbus JV-8 sp. z o.o.
3	w przedmiocie wyrażenia zgody na sprzedaż udziałów w spółce Columbus JV-4 sp. z o.o.

4. Ocena Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Columbus Energy S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. przeprowadziła ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 obejmującego:

- skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów,
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- informacje ogólne, wskazanie podstaw sporządzenia sprawozdania finansowego i inne informacje objaśniające,

wykazujące:

- stratę netto w kwocie -65 175 tys. złotych,
- sumę aktywów i pasywów w kwocie 644 580 tys. złotych,
- kapitał własny na koniec okresu -38 094 tys. złotych,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 7 018 tys. złotych.

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania oraz z raportem z badania jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonym przez firmę KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Inflancka 4A, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000339379 nr wpisu na listę firm audytorskich uprawnionych do badania - 3546. („KPMG”). KPMG przeprowadził badanie na podstawie umowy na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki w sprawie

wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego sprawozdania finansowego.

Wg opinii biegłego rewidenta oraz zgodnie ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, na które składają się: jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r., jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („jednostkowe sprawozdanie finansowe"):

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r., finansowych wyników działalności oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE") oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości").

Po zapoznaniu się z dokumentami Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że przedstawione przez Spółkę dokumenty zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Columbus Energy S.A. oraz są zgodne ze stanem faktycznym. Ponadto, w opinii Rady Nadzorczej Spółki, sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa.

5. Ocena Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Columbus Energy S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. przeprowadziła ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023 obejmującego:

- Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów,
- sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- informacje ogólne, wskazanie podstaw sporządzenia sprawozdania finansowego i inne informacje objaśniające,

wykazujące:

- stratę netto w kwocie -36 921 tys. złotych,
- sumę aktywów i pasywów w kwocie 760 522 tys. złotych,
- kapitał własny na koniec okresu 24 983 tys. złotych,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 447 tys. złotych

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania oraz z raportem z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonym przez firmę KPMG Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Inflancka 4A, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000339379 nr wpisu na listę firm audytorskich uprawnionych do badania - 3546. („KPMG"). KPMG przeprowadził badanie na podstawie umowy na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki w

sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wg opinii biegłego rewidenta oraz zgodnie ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki, na które składają się: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r., skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („skonsolidowane sprawozdanie finansowe"):

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 r., skonsolidowanych finansowych wyników działalności oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE") oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Po zapoznaniu się z dokumentami Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że przedstawione przez Grupę Kapitałową dokumenty zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Columbus Energy S.A. i spółek zależnych oraz są zgodne ze stanem faktycznym. Ponadto, w opinii Rady Nadzorczej Spółki, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa.

6. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Columbus Energy S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku oraz Sprawozdania jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza Spółki przeprowadziła ocenę Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Columbus Energy S.A. oraz Sprawozdania Zarządu jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku. Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Sprawozdanie Zarządu jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej uwzględniają informacje, o których mowa w przepisach. Sprawozdania są, więc kompletne w świetle stosownych przepisów, zostały sporządzone zgodnie z przepisami prawa i zawierają kompleksową relację z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w roku obrotowym. Rada Nadzorcza ocenia Sprawozdania Zarządu jako zupełne i wyczerpujące. Niniejszym Rada Nadzorcza Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium za okres wykonywania obowiązków w 2023 roku wszystkim osobom wchodzącym w skład Zarządu Spółki w 2023roku.

7. Ocena wniosku Zarządu odnośnie sposobu pokrycia straty za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza Spółki przeprowadziła również ocenę i pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu, co do sposobu pokrycia straty za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, w kwocie 65 175 tys. złotych i pokrycie jej z przyszłych zysków Spółki.

8. Ocena sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce

systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, w Spółce nie ma opracowanych rozwiązań systemowych w zakresie audytu wewnętrznego a tym samym wyodrębnionych komórek organizacyjnych odpowiedzialnych za audyt wewnętrzny i kontrolę wewnętrzną. Aktualnie Spółka prowadzi proces rozbudowy i wzmacniania wewnętrznego działu finansowo-księgowego, którego zadaniem będzie zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz w raportach okresowych.

W ramach obecnie obowiązujących mechanizmów kontroli, w każdym roku obrotowym Zarząd sporządza ocenę skuteczności systemów kontroli wewnętrznej. Są, one na bieżąco dostosowywane do sytuacji i potrzeb Spółki.

Zadaniem Rady Nadzorczej w procesie kontroli jest monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, w szczególności poprzez: (i) ocenę adekwatności prowadzonych przez Zarząd systemów identyfikacji, monitorowania i zmniejszania zagrożeń dla działalności Spółki, (ii) ocenę systemów kontroli wewnętrznej w celu zapewnienia zgodności z przepisami i wewnętrznymi regulacjami oraz procedury zapewniające efektywne działanie tych systemów, (iii) akceptację planów kontroli, zlecanie kontroli doraźnych, (iv) ocenę właściwego funkcjonowania procedur redukujących możliwość powstania nieprawidłowych zjawisk w funkcjonowaniu Spółki, a także analizę sprawozdań Zarządu na temat wykrytych nieprawidłowości w systemie kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej oraz monitorowanie terminowości, zakresu i sposobu podjętych przez Zarząd działań naprawczych.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki podstawowym elementem kontroli jest weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, Rada Nadzorcza dokonuje oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym. Ponadto, Rada Nadzorcza ocenia wnioski Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty i składa Walnemu Zgromadzeniu coroczne pisemne sprawozdanie z wyników tej oceny. Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, które będzie przedstawiać rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z MSSF/MSR, przyjętymi zasadami rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa i Statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, która w ocenie Zarządu jest niezbędna do sporządzenia sprawozdania finansowego, które będzie wolne od istotnych zniekształceń wynikających z nadużyć lub błędów.

W związku z przeprowadzonym przez audytora badaniem sprawozdania finansowego za 2023 r. w ramach którego współpracował on z Komitetem Audytu, zostały sformułowane w *Sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu* wnioski odnoszące się do systemu kontroli. Będą one stanowiły podstawę do rekomendacji dotyczącej skuteczności systemów kontroli wewnętrznej dla Zarządu w celu ich usprawnienia.

9. Ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej

Zgodnie z informacjami zamieszczonymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Columbus za 2023 r., sprawozdanie to wykazuje:

- stratę netto w kwocie -65 175 tys. złotych,
- sumę aktywów i pasywów w kwocie 644 580 tys. złotych,

- kapitał własny na koniec okresu -38 094 tys. złotych,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 7 018 tys. złotych.

Rada Nadzorcza stwierdziła, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich aspektach wskazanych powyżej sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Ponadto należy stwierdzić, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zakresem informacyjnym, wskazanym w obowiązujących Grupę zasadach rachunkowości.

Rada Nadzorcza analizowała na bieżącą wyniki finansowe Columbus i Grupy Columbus oraz na bieżąco monitorowała wykonanie przedstawionych przez Zarząd planów w roku 2023 przez Columbus i Grupę Columbus.

Rada Nadzorcza wskazuje, że system kontroli wewnętrznej jest efektywny i dostosowany do skali prowadzonej przez Grupę działalności. Przyjęte przez Grupę rozwiązania w obszarze zarządzania ryzykiem są odpowiednie dla prowadzonej w Grupie działalności. Zapewniona jest także zgodność działalności z normami i praktykami. W Columbus funkcjonuje dział kontrolingu, a także Komitet Audytu.

Ponadto, Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała działania podejmowane w obszarze zarządzania ryzykiem i ciągłości działania.

10. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Od 12 kwietnia 2023 r. Columbus notowana jest na Głównym Rynku GPW (rynku regulowanym). Od tego dnia podlega pod zasady ładu korporacyjnego, które zostały przyjęte Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rada Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021" (DPSN 2021). Informację o stosowaniu DPSN 2021 Columbus przekazała raportem EBI nr 1/2023 w dn. 25 maja 2023 r., a ich aktualizację raportem EBI nr 2/2023 w dn. 31 lipca 2023 r.

W drodze dokonanej analizy stosowania przez Columbus DPSN 2021, a także w oparciu o informacje o dotyczące DPSN 2021 zamieszczone w sprawozdaniu z działalności Columbus i Grupy Columbus za 2023 r. oraz informacje zamieszczone w sprawozdaniach biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych za 2023 r., Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wypełnianie przez Columbus obowiązków informacyjnych w zakresie DPSN 2021.

11. Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

Columbus w sprawozdaniach finansowych za 2023 r. nie ujawnił informacji o wydatkach, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, tj. wydatków ponoszonych przez Columbus i Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Columbus nie prowadzi zestawień takich informacji.

12. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

W dniu 30 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Columbus przyjęło politykę różnorodności. Jej celem jest w szczególności:

- wspieranie realizacji celów strategicznych Grupy Columbus poprzez realizację zasady różnorodności wobec członków Rady Nadzorczej, członków Zarządu i Kadry Managerskiej;

- eliminacja zjawiska dyskryminacji i budowanie kultury organizacyjnej otwartej na zróżnicowanych pracowników, która prowadzi do budowania mocnej pozycji rynkowej i przewagi konkurencyjnej na rynku;

- zapewnienie wyboru do Rady Nadzorczej, Zarządu i Kadry Managerskiej oraz uwzględnianie w procesie rekrutacji pracowników osób posiadających zróżnicowane umiejętności, wykształcenie, doświadczenie zawodowe, wiedzę, płeć, wiek, uznając różnorodność i równość szans za istotne przewagi konkurencyjne pozwalające zdobyć i utrzymać utalentowanych pracowników oraz wykorzystać ich pełen potencjał zawodowy;

- stworzenie środowiska pracy, w którym każda współpracująca osoba czuje się szanowana i doceniana i w którym może w pełni realizować swój potencjał, co przyczynia się do sukcesu firmy.

Zgodnie z zapisami tej polityki, cele różnorodności mogą być w szczególności realizowane za pomocą następujących kryteriów:

a). kluczowe decyzje kadrowe w odniesieniu do Rady Nadzorczej, Zarządu i Kadry Managerskiej odbywają się na podstawie obiektywnych kryteriów merytorycznych, w poszanowaniu dla różnorodności. Powierzenie funkcji osobom mającym pełnić funkcje w Zarządzie, Radzie Nadzorczej oraz Kadrze Managerskiej opiera się na kryteriach kompetencji, wiedzy i doświadczenia oraz znajomości branży, w której działa Grupa. Ma to na celu jak najlepsze dopasowanie tych osób do potrzeb Grupy i najbardziej efektywne spełnianie stawianych przed nimi zadań;

b). zapewnienie reprezentacji różnorodności w Radzie Nadzorczej, Zarządzie i Kadrze Managerskiej na określonym poziomie, tj. w zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności tych organów jest udział mniejszości w każdym z nich na poziomie nie niższym niż 30%;

c). Grupa stwarza pracownikom i współpracownikom równe szanse w dostępie do rozwoju zawodowego i awansu bez względu na kolor skóry, wyznawaną religię, płeć, wiek, narodowość, orientację seksualną, obywatelstwo, stan cywilny, posiadanie dzieci, poglądy polityczne, niepełnosprawność czy inny status legalnie chroniony.

Grupa Columbus dokonując wyboru członków Rady Nadzorczej, członków Zarządu lub Kadry Managerskiej nie będzie stosowała zasady różnorodności wyłącznie w celu zwiększenia stopnia różnorodności ze szkodą dla indywidualnych kompetencji, umiejętności i doświadczenia zawodowego osoby biorącej udział w procesie rekrutacji.

W 2023 r. w Columbus nie miały miejsca powołania nowych osób do Zarządu ani do Rady Nadzorczej. Niemniej, Columbus stosuje politykę różnorodności w odniesieniu do członków Zarządu i Rady Nadzorczej w oparciu o przesłanki wskazane w pkt a) i c) powyżej.

13. Ocena realizacji przez zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380[1] k.s.h.

Zarząd Spółki na posiedzeniach Rady Nadzorczej wskazanych powyżej informował Radę Nadzorczą w szczególności o:

1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie;
2) 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;
3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki;
4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
5) zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację spółki.

14. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji,

dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 ks.h.;

Rada Nadzorcza nie zwracała się do Zarządu w trybie określonym wart. 380 § 4 k.s.h.

15. informacja 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 k.s.h.

Rada Nadzorcza Spółki nie zlecała badań w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382^1 k.s.h.

L.p.	Imię i nazwisko	Podpis
1.	Łukasz Kaleta	
2.	Arkadiusz Krzemiński	
3.	Wojciech Wolny	
4.	Michał Bochowicz	
5.	Krzysztof Zawadzki	
6.	Michał Kalinowski	