

**UCHWAŁA Nr 65/IV/2017**  
**Rady Nadzorczej**  
**ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku (Spółka)**  
**z dnia 29 maja 2017 roku**

**w sprawie: przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Spółki ENERGA SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku**

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 17 ust. 1 pkt 2 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza postanawia:

§ 1

1. Przyjąć i przedstawić Walnemu Zgromadzeniu ENERGA SA sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki ENERGA SA za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, stanowi Załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Liczba obecnych: 5.

Uchwała została podjęta jednogłośnie w głosowaniu jawnym, następującą ilością głosów:

5 za,  
0 przeciw,  
0 wstrzymujących się.

*Podpisy obecnych Członków Rady:*

1. Paula Ziemecka-Księżak



2. Zbigniew Wtulich



3. Agnieszka Terlikowska-Kulesza



4. Marek Szczepaniec



5. Maciej Żółtkiewicz





**Energa**

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI  
ENERGA SPÓŁKA AKCYJNA**

**Z OCENY SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO, SPRAWOZDANIA ZARZĄDU  
Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ  
SPÓŁKI ENERGA SPÓŁKA AKCYJNA**

**za okres  
01.01.2016 - 31.12.2016**

***Warszawa, maj 2017 roku***

## Wstęp

Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych (Ksh), zapoznała się z następującymi dokumentami:

- 1) Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Spółki ENERGA SA zgodnym z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku, obejmującym: skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, zasady (politykę) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające,
- 2) Sprawozdaniem Zarządu ENERGA SA z działalności Grupy Kapitałowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku,
- 3) Opinią niezależnego biegłego rewidenta i Raportem uzupełniającym z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki ENERGA SA za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2016 roku, sporządzoną przez audytorów Spółki PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
- 4) Opinią Komitetu Audytu do sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych za rok obrotowy 2016 wraz z oceną niezależności procesu rewizji finansowej oraz skuteczności systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej.

### 1. Ustalenia w zakresie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Audytorzy Spółki PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie stwierdzili, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGA SA we wszystkich istotnych aspektach:

- a. *przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;*
- b. *jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa, w tym z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133);*
- c. *zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonej dokumentacji konsolidacyjnej.”.*

W Raporcie z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, przedstawiono:

- 1) ogólną charakterystykę Grupy,
- 2) informacje dotyczące przeprowadzonego badania,

- 3) charakterystykę wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 4) stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta,
- 5) informacje i uwagi końcowe.

Ponadto, Biegły stwierdził, między innymi, iż:

- a. *„Zarząd Jednostki dominującej przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w dokumentacji konsolidacyjnej oraz wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.”.*
- b. *„Zakres badania nie był ograniczony.*
- c. *We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów niedających kontroli zostały przeprowadzone prawidłowo.*
- d. *Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.*
- e. *Wyłączenia wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.*
- f. *Skutki sprzedaży całości lub części udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych zostały ujęte we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.*
- g. *Dokumentacja konsolidacyjna była kompletna i poprawna, a sposób jej przechowywania zapewnia właściwą ochronę.”.*

Komitet Audytu Rady Nadzorczej ENERGA SA, po dokonaniu analizy i omówieniu (przy udziale przedstawicieli biegłego rewidenta i Spółki) projektów sprawozdań wymienionych we wstępie, zaopiniował je pozytywnie, uznając, że zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami i prawidłowo odzwierciedlają wynik finansowy.

Rada Nadzorcza podziela powyższe stanowisko i wnioskuje o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki ENERGA SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

## **2. Ustalenia w zakresie Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej Spółki ENERGA SA za rok 2016**

Biegły stwierdził, iż: *„informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r. uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.*

*Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.*





*W oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią sprawozdania z działalności, Grupa zawarła informacje zgodnie z zakresem określonym w Rozporządzeniu. Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.”.*

Ponadto Komitet Audytu uznał, iż Sprawozdanie Zarządu ENERGA SA z działalności Grupy Kapitałowej ENERGA prawidłowo odzwierciedla zakres prowadzonej działalności w 2016 roku.

Rada Nadzorcza podziela powyższe stanowisko i wnioskuje o zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu ENERGA SA z działalności Grupy Kapitałowej Spółki ENERGA SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

*Data sporządzenia sprawozdania: 29 maja 2017 roku*

**Podpisy obecnych Członków Rady Nadzorczej:**

PRZEWODNICZĄCY	Paula Ziemiecka-Księżak	
WICEPRZEWODNICZĄCY	Zbigniew Wtulich	
SEKRETARZ	Agnieszka Terlikowska-Kulesza	
CZŁONEK	Marek Szczepaniec	
CZŁONEK	Maciej Żółtkiewicz	