

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ hiPOWER
ENERGY S.A. DLA ZWYCZAJNEGO WALNEGO
ZGROMADZENIA ZA ROK OBROTOWY 2024**

I. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W ROKU OBROTOWYM 2024

1. Rada Nadzorcza i Zarząd hiPower Energy S.A. („Spółka”) – skład osobowy

Poniżej przedstawiono skład Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku:

Rada Nadzorcza:

- Rafał Gnojnicki - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Paweł Gąsior - Członek Rady Nadzorczej,
- Jerzy Kaleta – Członek Rady Nadzorczej
- Janusz Kraśniak – Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Miller - Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Kowalski – Członek Rady Nadzorczej

Zarząd:

- Łukasz Nieradko - Prezes Zarządu,

Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Spółki w roku obrotowym 2024

W okresie od 1 stycznia do 31 października 2024 r. Zarząd Spółki tworzyły następujące osoby:

- Jacek Gliniak – Prezes Zarządu
- Wojciech Kowalski – Wiceprezes Zarządu

W dniu 31 października 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu Pana Wojciecha Kowalskiego z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

W okresie od 31 października 2024 r. do 14 listopada 2024 r. Zarząd Spółki tworzyły następujące Osoby:

- Jacek Gliniak – Prezes Zarządu

W dniu 14 listopada 2024 r. Pan Jacek Gliniak złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu (ze skutkiem na dzień złożenia). W dniu 18 listopada 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała na funkcję Prezesa Zarządu Pana Łukasza Nieradko.

W okresie od 1 stycznia do 19 listopada 2024 r. Radę Nadzorczą Spółki tworzyły następujące osoby:

- Rafał Gnojnicki – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Mirosław Miller – Członek Rady Nadzorczej
- Janusz Kraśniak – Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Kaleta – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Mikiel – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 19 listopada 2024 r. rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Michał Mikiel.

W dniu 20 grudnia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Wojciecha Kowalskiego.

2. Spełnianie kryteriów niezależności przez członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z zasadą ładu korporacyjnego wskazaną w pkt.3 dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” (w brzmieniu ustalonym uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nr 1404/2023 z dnia 18 grudnia 2023 r. „co najmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce”.

Zgodnie z oświadczeniem Członka Rady Nadzorczej, Pan Janusz Kraśniak spełnia wyżej wskazane kryteria niezależności.

Zgodnie z oświadczeniem Członka Rady Nadzorczej, Pan Mirosław Miller nie spełnia wyżej wskazanych kryteriów niezależności

Zgodnie z oświadczeniem Członka Rady Nadzorczej, Pan Paweł Gąsior spełnia wyżej wskazane kryteria niezależności

Zgodnie z oświadczeniem Członka Rady Nadzorczej, Pan Jerzy Kaleta spełnia wyżej wskazane kryteria niezależności

Zgodnie z oświadczeniem Członka Rady Nadzorczej, Pan Rafał Gnojnicki nie spełnia wyżej wskazanych kryteriów niezależności

Zgodnie z oświadczeniem Członka Rady Nadzorczej, Pan Wojciech Szymon Kowalski nie spełnia wyżej wskazanych kryteriów niezależności.

3. Podejmowane uchwały w roku obrotowym 2024

W roku obrotowym Rada Nadzorcza Spółki podjęła, poza przewidzianymi przepisami Kodeksu spółek handlowych („KSH”) w szczególności następujące uchwały:

1. Uchwała nr 1 z dnia 31 października 2024 r. w sprawie odwołania Pana Wojciecha Kowalskiego z funkcji Członka Zarządu hiPower Energy S.A.
2. Uchwała nr 1 z dnia 18 listopada 2024 roku w przedmiocie powołania Prezesa Zarządu Spółki.

Rada zebrała się na 4 posiedzeniach, które były protokołowane. Zdań odrębnych do nie wniesiono. Wszystkie uchwały podejmowane poza posiedzeniem zostały zaprotokołowane.

Podejmowanie przez Radę Nadzorczą stosowych uchwał poprzedzone zostawało konsultacjami i opiniami Zarządu oraz ewentualnymi konsultacjami ze współpracownikami czy konsultantami w określonych obszarach funkcjonowania Spółki.

Do najważniejszych zadań realizowanych przez Radę nadzorczą w minionym roku obrotowym należały między innymi:

- sprawowanie stałego nadzoru nad funkcjonowaniem Spółki we wszystkich kluczowych dziedzinach i kierunkach jej działalności,
- okresowa analiza wyników finansowych wraz z oceną działalności operacyjnej Spółki, w tym ocena perspektyw funkcjonowania Spółki oraz jej otoczenia branżowego, którym są nowe (m.in. wodorowe) technologie energetyczne.

II. OCENA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2024

1. Wprowadzenie

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad Spółką w kluczowych obszarach jej działalności, w szczególności poprzez odbywanie poprzedzonych konsultacjami bądź udziałem któregoś z przedstawicieli Zarządu. Ponadto Rada Nadzorcza Spółki w roku obrotowym 2024 dokonywała bieżącej weryfikacji dokumentów Spółki, danych i informacji niezbędnych do rzetelnej oceny działalności ze szczególnym uwzględnieniem bieżących oraz potencjalnych ryzyk perspektyw jej funkcjonowania. Rada Nadzorcza realizowała także swoje zadania nadzorczo-kontrolne poprzez wymaganie od Zarządu stanu majątku Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, że w roku obrotowym 2024 należycie wypełniała powierzone jej obowiązki, działając zgodnie z KSH oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, Statutem Spółki, a także zasadami ładu korporacyjnego zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na NewConnect. Nadzór sprawowany przez Radę Nadzorczą był adekwatny do skali Spółki.

W analizowanym okresie wszyscy członkowie Rady działali w interesie Spółki przy wykonywaniu swoich obowiązków dokładali należytej staranności oraz poświęcali pracy w Radzie stosowną do potrzeb ilość czasu.

Osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2024 posiadają wysokie kwalifikacje, w tym tytuły i stopnie naukowe z dziedziny ekonomii i zarządzania, a także w szeroko rozumianych naukach ścisłych szczególnie też w obszarze nauk technicznych nowych technologii energetycznych.

Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem przebiegała pomyślnie, a Rada Nadzorcza nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do procesu komunikacji z Zarządem.

2. Ocena sytuacji finansowej, systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Na podstawie art. 382 § 3 KSH Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności oraz sprawozdania finansowego, obejmującego:

- wprowadzenie;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości **26 595 529,91 PLN**;
- rachunek zysków i strat, wykazujący na dzień 31 grudnia 2024 r. stratę netto w kwocie **546 088,48 PLN**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym, za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące kapitał własny w kwocie **26 114 685,44 PLN**;
- rachunek przepływów pieniężnych, za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych do kwoty 27 071,42 PLN

- kalkulację podatku dochodowego, ukazującego zmniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym do kwoty 202 173,57 PLN;
- informację dodatkową.

Badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 zostało przeprowadzone przez niezależnego biegłego rewidenta - FEHU Global Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zaś kluczowym biegłym rewidentem był Pan Artur Szymański.

Rada Nadzorcza zapoznała się też ze Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 r. oraz odbyła spotkanie z biegłym rewidentem.

Po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi sprawozdaniami finansowymi, sprawozdaniami z działalności oraz w oparciu o treść opinii i raportów niezależnego biegłego rewidenta - Rada Nadzorcza dokonała własnej oceny sytuacji Spółki. Niniejszym Rada Nadzorcza Spółki stwierdza zgodność tych dokumentów z rzetelnie i prawidłowo prowadzonymi księgami rachunkowymi i ze stanem faktycznym.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2024, sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2024 prawidłowo i kompletnie charakteryzują sytuację majątkową, finansową oraz odzwierciedlają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności, rentowności i przepływów pieniężnych w roku obrotowym 2024 r.

Mając na uwadze powyższe, przy jednoczesnym uwzględnieniu faktu dalszej transformacji Spółki i rozpoczęciu nowego profilu działalności, Rada Nadzorcza akceptuje te okoliczności i pozytywnie ocenia sytuację Spółki w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku.

Rada Nadzorcza dokonała oceny systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem, *compliance*, opierając się przede wszystkim na materiałach, sprawozdaniach i działaniach Zarządu, jako organu odpowiedzialne te obszary działalności, z jednoczesnym uwzględnieniem faktu, że za element kontroli i zarządzania ryzykiem należy również uznać instytucję biegłego rewidenta dokonującego oceny i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki. W świetle powyższego oceniła te zagadnienia za rok obrotowy 2024 r. pozytywnie.

III. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU W PRZEDMIOCIE POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2024

Działając na podstawie art. 382 § 3 KSH Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2024. Opiniowany wniosek zakładający pokrycie straty z zysków wypracowanych w latach kolejnych uzyskał aprobatę Rady Nadzorczej, w konsekwencji Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w przedmiocie pokrycia straty za rok obrotowy 2024 zgodnie z wnioskiem Zarządu.

IV. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380 [1] KSH

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wywiązywanie się przez Zarząd z obowiązków wskazanych w art. 380¹ KSH. Zarząd udziela na bieżąco Radzie Nadzorczej informacji o sytuacji Spółki, podejmowanych uchwałach, postępach w realizacji wyznaczonych

kierunków rozwoju oraz transakcjach, a także o innych okolicznościach lub zdarzeniach istotnych dla funkcjonowania Spółki.

V. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH SPÓŁEK PUBLICZNYCH

Rada Nadzorcza stwierdza, że w Spółce w roku obrotowym 2024 przestrzegane zasady ładu korporacyjnego określone w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na NewConnect, za wyjątkiem zasad wymienionych w raporcie rocznym Spółki, sporządzonym zgodnie z Regulaminem Alternatywnego Systemu Obrotu („Regulamin ASO”).

W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka prawidłowo wypełniała obowiązki informacyjne wynikające z Regulaminu ASO oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE z dnia 16 kwietnia 2014 r.

VI. SPRAWOZDANIE Z OCENY POLITYKI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE

W roku obrotowym od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 Spółka nie przyjęła polityki sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze. Zatem nie zachodzi potrzeba jej oceny.

VII. OCENA SPORZĄDZANIA I PRZEKAZYWANIA PRZEZ ZARZĄD RADZIE NADZORCZEJ INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KSH

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie wywiązywanie się przez Zarząd z obowiązków informacyjnych określonych w art. 382 § 4 KSH. Zarząd terminowo i na bieżąco wywiązywał się z obowiązku przekazywania Radzie Nadzorczej wszelkich informacji i dokumentów wymaganych dla prawidłowej oceny funkcjonowania Spółki.

VIII. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2024 nie korzystała z uprawnienia przewidzianego w art. 382 KSH.

IX. WNIOSKI RADY NADZORCZEJ KIEROWANE DO ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI

Rada Nadzorcza wnosi, aby Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki:

1. zatwierdziło Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024;
2. zatwierdziło Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2024;
3. podjęło uchwałę w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2024 z zysków osiągniętych w latach kolejnych;

4. udzieliło absolutorium członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej pełniącym funkcję w Spółce w roku obrotowym 2024.