

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej AC S.A.  
z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 oraz z wyników oceny  
sprawozdania Zarządu z działalności Spółki  
w roku obrotowym 2021 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2021**



Stosownie do postanowień art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 13 ust. 2. litery d), e), f) Statutu AC Spółka Akcyjna w dniu 30 marca 2022 roku Rada Nadzorcza AC S.A. po uprzednim zapoznaniu się z przedłożonymi jej przez Spółkę:

- a) sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2021,
- b) sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021,
- c) sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 wydanym przez biegłego rewidenta,
- d) oceną sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 dokonaną przez Komitet Audytu,

dokonała oceny sprawozdania finansowego AC S.A. za rok obrotowy 2021 i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021 oraz wyraziła opinię w przedmiocie oceny rekomendacji Zarządu dotyczącej podziału zysku za rok 2021, czego wyniki przedstawia poniżej.

### **I. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021**

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki w roku obrotowym 2021 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Sprawozdanie Zarządu zostało sporządzone zgodnie ze stanem faktycznym, odzwierciedla prawidłowo i rzetelnie wyniki działalności gospodarczej za rok 2021 oraz sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r., co zostało potwierdzone przez biegłego rewidenta. Do Sprawozdania Zarządu zostało dołączone oświadczenie na temat informacji niefinansowych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r., zgodnie z art. 49b Ustawy o Rachunkowości uzupełnione po raz pierwszy o zgodność z Taksonomią, która za rok 2021 pokazuje udział procentowy działalności gospodarczej kwalifikującej się do Taksonomii i działalności gospodarczej niekwalifikującej się do Taksonomii w łącznym obrocie, nakładach inwestycyjnych i wydatkach operacyjnych w odniesieniu do celów łagodzenia zmian klimatu i adaptacji do zmiany klimatu.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021 i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie oraz udzielenie wszystkim członkom Zarządu Spółki pełniącym tę funkcję w roku obrotowym 2021, tj. Panu Anatolowi Timoszukowi, Pani Katarzynie Rutkowskiej i Panu Piotrowi Marcinkowskiemu, absolutorium z wykonania obowiązków za ten rok.

### **II. Ocena sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021**

Sprawozdanie finansowe Spółki przedłożone do oceny Radzie Nadzorczej obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 205 870 tys. zł,
- c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości 24 114 tys. zł,
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 1 951 tys. zł,
- e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujący bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 872 tys. zł,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej AC S.A.  
z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 oraz z wyników oceny  
sprawozdania Zarządu z działalności Spółki  
w roku obrotowym 2021 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2021**



Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez biegłego rewidenta, tj. Kancelarię Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek sp. z o.o., który z dniem 29.03.2022 r. sporządził sprawozdanie bez zastrzeżeń z badania tego sprawozdania. Zgodnie ze sprawozdaniem z badania we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2021 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2021, zostało sporządzone, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim i wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawione sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021 i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu jego zatwierdzenie.

**III. Opinia w przedmiocie oceny rekomendacji Zarządu dotyczącej podziału zysku za rok 2021**

Ponadto, Rada Nadzorcza również pozytywnie ocenia rekomendację Zarządu Spółki o przeznaczeniu części zysku netto za 2021 rok na wypłatę dywidendy w wysokości 2 zł na jedną akcję, a pozostałą część zysku na kapitał zapasowy.

Białystok, dnia 30 marca 2022 r.

<b>Przewodniczący Rady Nadzorczej</b>	<b>- Piotr Laskowski</b>
<b>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej</b>	<b>- Artur Jarosław Laskowski</b>
<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>- Zenon Andrzej Mierzejewski</b>
<b>Członek Radu Nadzorczej</b>	<b>- Michał Karol Hulbój</b>
<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	<b>- Marzena Anna Smolarczyk</b>