

**Informacja Zarządu Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A.  
o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie  
rocznego sprawozdania finansowego Spółki**

*(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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)*

Zarząd Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. (Spółka, Emitent), na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki z dnia 19.03.2024 r. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego informuje, że:

- w dniu 24 marca 2021 r. Rada Nadzorcza działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego oraz na podstawie wewnętrznych regulacji Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. („Spółka”), tj. właściwych polityk oraz procedury wyboru firmy audytorskiej, w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu, dokonała wyboru firmy audytorskiej PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. („PwC”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Polnej 11, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 144. W ślad za decyzją Rady Nadzorczej w dniu 16 czerwca 2021 r. Zarząd podpisał umowę ze Spółką PwC.

- następnie w dniu 29 maja 2023 r. Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z Informacją o przebiegu postępowania oraz wynikach negocjacji przeprowadzonych z dotychczasową firmą audytorską, uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu, wyraziła zgodę na zawarcie przez Spółkę z firmą PwC Aneksu nr 2 przedłużającego umowę z audytorem na kolejne okresy obrotowe od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

Powyższy Aneks nr 2 został zawarty w dniu 30 maja 2023 r.

Powyższa umowa dotyczy:

- przeglądów półrocznego jednostkowego sprawozdania Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. i półrocznego skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” sporządzonych na dzień 30 czerwca danego roku (2021, 2022, 2023, 2024, 2025) zgodnie z MSSF UE, wraz ze sporządzeniem raportu z przeglądu w języku polskim i języku angielskim,

- badania rocznego jednostkowego sprawozdania Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. i rocznego skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” sporządzonych na dzień 31 grudnia danego roku (2021, 2022, 2023, 2024, 2025) zgodnie z MSSF UE, wraz ze sporządzeniem sprawozdania z badania w języku polskim i języku angielskim.

Niezależnie od powyższego na podstawie zawartej umowy ww. firma audytorska wykonywała lub będzie wykonywać dodatkowe usługi dozwolone, obejmujące m.in. badanie i przegląd pakietów konsolidacyjnych na potrzeby Grupy Kapitałowej Enea, ocenę sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz weryfikację oznaczenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” znacznikami XBRL zgodnie z rozporządzeniem w sprawie ESEF.

- firma audytorska, o której mowa powyżej oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki Lubelski Węgiel Bogdanka S.A. za rok obrotowy 2023 zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;

- w Spółce Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy prawa związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;

- Spółka Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

|                    |   |  |
|--------------------|---|--|
| Kasjan Wyligala    | Prezes Zarządu  |  |
| Artur Wasilewski   | Zastępca Prezesa Zarządu<br>ds. Ekonomiczno-Finansowych     |  |
| Adam Partyka       | Zastępca Prezesa Zarządu<br>ds. Pracowniczych i Społecznych |  |
| Dariusz Dumkiewicz | Zastępca Prezesa Zarządu<br>ds. Handlu i Inwestycji         |  |