

**Informacja Zarządu Lubelskiego Węgla „Bogdanka” S.A.
o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie
rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka”**

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 71 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), na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki z dnia 19.03.2024 r. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego 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.

Ponadto firma audytorska dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” za rok obrotowy 2023 rok sporządzonego w jednolitym elektronicznym formacie raportowania w zakresie oznakowania zgodnego z wymogami określonymi w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych

standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania;

- firma audytorska, o której mowa powyżej oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” 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 Wyligała	Prezes Zarządu	
Artur Wasilewski	Zastępca Prezesa Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych	
Adam Partyka	Zastępca Prezesa Zarządu ds. Pracowniczych i Społecznych	
Dariusz Dumkiewicz	Zastępca Prezesa Zarządu ds. Handlu i Inwestycji	