



***Sprawozdanie Rady Nadzorczej Enea S.A.  
z działalności w 2024 roku.***

Poznań, 20 maja 2025 roku

## Spis treści

|   |    |
|---|----|
| 1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej i kolejnym roku działalności.....  | 3  |
| 2. Skład osobowy Rady Nadzorczej, pełnione funkcje, zmiany w składzie Rady w trakcie roku obrotowego. ....  | 3  |
| 3. Działalność Rady Nadzorczej Enea S.A. ....   | 4  |
| 4. Dokonane przez Radę Nadzorczą Enea S.A. powołania, odwołania i zawieszenia w pełnieniu funkcji Członków Zarządu oraz oddelegowania Członków Rady do pełnienia funkcji Członków Zarządu. ....   | 10 |
| 5. Komitety Rady Nadzorczej Enea S.A. ....  | 11 |
| 6. Informacja na temat oceny: Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, Sprawozdania Zarządu z działalności Enea S.A. i Grupy Kapitałowej Enea w 2024 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie propozycji podziału zysku netto za okres 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. .... | 17 |
| 7. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym wraz z oceną systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny. ....  | 19 |
| 8. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. ....   | 25 |
| 9. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę Enea na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp., określonych w Zasadzie 1.5 DPSN 2021. ....  | 26 |
| 10. Ocena transakcji z podmiotami powiązanymi. ....   | 29 |
| 11. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, o których mowa w art. 380 <sup>1</sup> Ksh. ....   | 29 |
| 12. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Ksh. ....  | 30 |
| 13. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382 <sup>1</sup> Ksh dot. doradcy rady nadzorczej spółki akcyjnej. ....   | 30 |
| 14. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej. ....  | 30 |

## 1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej i kolejnym roku działalności w kadencji.

W roku 2024 Rada Nadzorcza Enea S.A. funkcjonowała jako Rada Nadzorcza XI kadencji.

## 2. Skład osobowy Rady Nadzorczej, pełnione funkcje, zmiany w składzie Rady w trakcie roku obrotowego.

Na dzień 1 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki XI kadencji działała w następującym składzie:

| Lp. | Imię i nazwisko      | Funkcja                               |
|-----|----------------------|---------------------------------------|
| 1.  | <b>Łukasz Ciołko</b> | <b>Przewodniczący Rady Nadzorczej</b> |
| 2.  | Roman Stryjski       | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej    |
| 3.  | Mariusz Pliszka      | Sekretarz Rady Nadzorczej             |
| 4.  | Mariusz Damasiewicz  | Członek Rady Nadzorczej               |
| 5.  | Aneta Kordowska      | Członek Rady Nadzorczej               |
| 6.  | Tomasz Lis           | Członek Rady Nadzorczej               |
| 7.  | Paweł Łacki          | Członek Rady Nadzorczej               |
| 8.  | Mariusz Romańczuk    | Członek Rady Nadzorczej               |

W roku 2024 miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Enea S.A.:

- 1) w dniu 29 stycznia 2024 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie Ministra Aktywów Państwowych, z tego samego dnia, o skorzystaniu przez Ministra Aktywów Państwowych z uprawnienia do odwołania członka Rady Nadzorczej Enea S.A. na podstawie § 24 ust. 1 Statutu Spółki. Zgodnie z otrzymanym oświadczeniem, Minister Aktywów Państwowych korzystając z ww. uprawnienia z dniem 29 stycznia 2024 roku odwołał ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Łukasza Ciołko,
- 2) w dniu 29 stycznia 2024 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie Ministra Aktywów Państwowych, z tego samego dnia, o skorzystaniu przez Ministra Aktywów Państwowych z uprawnienia do powołania członka Rady Nadzorczej Enea S.A. na podstawie § 24 ust. 1 Statutu Spółki. Zgodnie z otrzymanym oświadczeniem, Minister Aktywów Państwowych korzystając z ww. uprawnienia z dniem 30 stycznia 2024 roku powołał do składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Agatę Ewę Michalską – Olek,
- 3) w dniu 30 stycznia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Enea S.A. podjęło uchwały, na mocy których dokonało, z tym samym dniem, następujących zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji:  
 odwołano:  
 - Panią Anetę Kordowską,  
 - Pana Pawła Łackiego,  
 - Pana Romana Stryjskiego,  
 powołano:  
 - Panią Ewę Bagińską,  
 - Pana Michała Gniatkowskiego,  
 - Panią Monikę Starecką,  
 - Pana Piotra Szymanka,  
 - Pana Zbigniewa Szymczaka.
- 4) w dniu 30 stycznia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Enea S.A. dokonało wyboru Przewodniczącej Rady Nadzorczej Enea S.A. w osobie Pani Ewy Bagińskiej,
- 5) w dniu 2 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej Enea S.A. w osobie Pani Moniki Stareckiej,
- 6) w dniu 2 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania z dniem 2 lutego 2024 roku Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej - Pani Moniki Stareckiej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Enea S.A. do czasu powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki, nie dłużej jednak niż na okres trzech miesięcy licząc od dnia delegowania,
- 7) w dniu 23 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania od dnia 1 marca 2024 roku Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej - Pani Moniki Stareckiej do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Enea ds. Korporacyjnych, nie dłużej jednak niż do dnia

30 kwietnia 2024 roku,

- 8) w dniu 31 maja 2024 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Piotra Szymanka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Enea S.A., ze skutkiem na dzień 31 maja 2024 roku,
- 9) w dniu 31 października 2024 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Tomasza Lisa z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Enea S.A., ze skutkiem na dzień 31 października 2024 roku.

W związku z powyższymi zmianami skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawiał się następująco:

| Lp. | Imię i nazwisko      | Funkcja                               |
|-----|----------------------|---------------------------------------|
| 1.  | <b>Ewa Bagińska</b>  | <b>Przewodnicząca Rady Nadzorczej</b> |
| 2.  | Monika Starecka      | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej    |
| 3.  | Mariusz Pliszka      | Sekretarz Rady Nadzorczej             |
| 4.  | Mariusz Damasiewicz  | Członek Rady Nadzorczej               |
| 5.  | Michał Gniatkowski   | Członek Rady Nadzorczej               |
| 6.  | Agata Michalska-Olek | Członek Rady Nadzorczej               |
| 7.  | Mariusz Romańczuk    | Członek Rady Nadzorczej               |
| 8.  | Zbigniew Szymczak    | Członek Rady Nadzorczej               |

W dniu 13 lutego 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Enea S.A. podjęło uchwały, na mocy których w skład Rady Nadzorczej Enea S.A. XI kadencji powołani zostali:

- Pani Monika Bartoszewicz,
- Pan Michał Kempa.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki składa się z 10 Członków i działa w następującym składzie:

| Lp. | Imię i nazwisko                    | Funkcja                               |
|-----|------------------------------------|---------------------------------------|
| 1.  | <b>Ewa Bagińska<sup>1)</sup></b>   | <b>Przewodnicząca Rady Nadzorczej</b> |
| 2.  | Monika Starecka <sup>1)</sup>      | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej    |
| 3.  | Mariusz Pliszka <sup>1)</sup>      | Sekretarz Rady Nadzorczej             |
| 4.  | Monika Bartoszewicz <sup>1)</sup>  | Członek Rady Nadzorczej               |
| 5.  | Mariusz Damasiewicz <sup>1)</sup>  | Członek Rady Nadzorczej               |
| 6.  | Michał Gniatkowski <sup>1)</sup>   | Członek Rady Nadzorczej               |
| 7.  | Michał Kempa                       | Członek Rady Nadzorczej               |
| 8.  | Agata Michalska-Olek <sup>1)</sup> | Członek Rady Nadzorczej               |
| 9.  | Mariusz Romańczuk <sup>1)</sup>    | Członek Rady Nadzorczej               |
| 10. | Zbigniew Szymczak <sup>1)</sup>    | Członek Rady Nadzorczej               |

1) Członek niezależny w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*.

### 3. Działalność Rady Nadzorczej Enea S.A.

W 2024 roku Rada Nadzorcza XI kadencji odbyła 16 posiedzeń i podjęła łącznie 117 uchwał.

W 2024 roku nie odnotowano nieusprawiedliwionych nieobecności Członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach.

Działania nadzorcze i kontrolne Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2024 dotyczyły między innymi następujących zagadnień:

#### 1) Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego

W roku 2024 Rada Nadzorcza nie dokonywała wyboru nowego biegłego rewidenta.

W dniu 28 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej dla Enea S.A. na lata 2021-2022, tj. PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. i następnie w dniu 23 lutego 2023 roku wyraziła zgodę na zawarcie Aneksu nr 1 przedłużającego Umowę o badanie sprawozdań finansowych i przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych z dnia 19 marca 2021 roku zawartą z PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. na lata 2023-2025 oraz zmieniającego inne postanowienia ww. Umowy.

## 2) Zatwierdzanie rocznych planów rzeczowo-finansowych

W dniu 18 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza zatwierdziła Prowizorium Planu rzeczowo-finansowego Enea S.A. na rok 2024 oraz Prowizorium Planu rzeczowo-finansowego Grupy Kapitałowej Enea na rok 2024 i następnie w dniu 13 maja 2024 roku zatwierdziła Plan rzeczowo-finansowy Enea S.A. na rok 2024 oraz Plan rzeczowo-finansowy Grupy Kapitałowej Enea na rok 2024.

## 3) Opiniowanie wszelkich spraw przedkładanych przez Zarząd do rozpatrzenia Walnemu Zgromadzeniu

- a) W dniu 18 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek o dochodzenie roszczeń z tytułu odpowiedzialności odszkodowawczej od ubezpieczycieli w ramach polis D&O, w związku z decyzjami członków organów Enea S.A. dotyczącymi inwestycji w blok energetyczny Ostrołęka C.
  - b) W dniu 17 kwietnia 2024 roku Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła:
    - Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku,
    - Sprawozdanie Zarządu z działalności Enea S.A. oraz Grupy Kapitałowej Enea w 2023 roku.
  - c) W dniu 13 maja 2024 roku Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Spółki dotyczący propozycji w sprawie pokrycia straty netto Enea S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku w kwocie 1 602 940 tys. zł, z przyszłych zysków i rekomendacji niewypłacania dywidendy za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
  - d) W dniu 13 maja 2024 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. poddała pod głosowanie uchwały w sprawie pozytywnego zaopiniowania i rekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Enea S.A. udzielenia Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2023. W wyniku dyskusji i przeprowadzonego głosowania Rady Nadzorczej, uchwały w przedmiotowej sprawie nie zostały podjęte.
  - e) W dniu 23 maja 2024 roku Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała dokument pn. „*Polityka wynagrodzeń członków organu nadzorującego oraz organu zarządzającego w ENEA Spółka Akcyjna*”.
  - f) Ponadto, w dniu 3 lipca 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały w których: negatywnie oceniła działalność byłych członków Zarządu Spółki, którzy pełnili funkcję w roku obrotowym 2023 oraz zarekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki podjęcie uchwał w sprawie odmowy udzielenia im absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2023.
- Negatywna ocena oraz rekomendacja odmowy udzielenia absolutorium dotyczyła wszystkich byłych Członków Zarządu Spółki, którzy pełnili funkcję w 2023 roku.

## 4) Zatwierdzanie regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki

W roku 2024 Rada Nadzorcza Enea S.A. podjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia zmian w Regulaminie Organizacyjnym Przedsiębiorstwa Spółki i przyjęcia jego tekstu jednolitego.

## 5) Udzielenie Zarządowi zgody na dokonanie czynności

W 2024 roku Rada Nadzorcza wyraziła zgody Zarządowi Spółki na dokonanie czynności w zakresie:

- a) umów dot. sponsoringu i darowizny, tj. na:
  - zawarcie umowy sponsoringu tytularnego zawodów triathlonowych IRONMAN 70.3 Gdynia i IRONMAN 70.3 Poznań ze spółką Sport Evolution Group sp. z o.o., o wartości 1 000 000,00 zł netto,
  - zawarcie umowy darowizny na rzecz Fundacji Enea, o wartości 4 000 000,00 zł z przeznaczeniem na cele statutowe Fundacji,
  - zawarcie umowy sponsoringu tytularnego z Klubem Sportowym „Energetyk” z siedzibą w Poznaniu, o wartości 700 000,00 zł netto,
  - zawarcie umowy sponsoringu tytularnego ze Stowarzyszeniem Organizacja Środowiskowa Akademickiego Związku Sportowego w Poznaniu, o wartości 700 000,00 zł netto,

- zawarcie umowy sponsoringu tytularnego z Klubem Sportowym Akademickiego Związku Sportowego Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wlkp., o wartości 700 000,00 zł netto,
- zawarcie umowy sponsoringu tytularnego z Klubem Koszykarskim Astoria Bydgoszcz S.A., o wartości 700 000,00 zł netto,

b) umów dot. usług doradczych i prawnych, tj. na:

- zawarcie umowy na zastępstwo procesowe i doradztwo prawne w zakresie zastępstwa procesowego w związku z pozwami złożonymi przez Spółkę, dotyczącymi realizacji inwestycji Elektrownia Ostrołęka C z kancelarią M. Romanowski i Wspólnicy sp. k., o maksymalnej wartości wynagrodzenia do kwoty 3 000 000,00 zł netto oraz następnie aneksu nr 1 do ww. umowy, wprowadzającego rozszerzenie zakresu przedmiotowego umowy nie powodującego zwiększenia wynagrodzenia,
- zawarcie umowy, której przedmiotem jest „Świadczenie usług pozaplanowych audytów śledczych w Grupie Kapitałowej Enea w latach 2024 – 2025” przez Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Consulting sp.k., z łącznym maksymalnym wynagrodzeniem Wykonawcy nie przekraczającym kwoty 1 800 000,00 zł netto,
- zawarcie umowy na zastępstwo procesowe i doradztwo prawne w zakresie zastępstwa procesowego w obszarze prawa pracy z kancelarią Wojewódka i Wspólnicy sp. k. z siedzibą w Warszawie, o maksymalnej wartości wynagrodzenia nie przekraczającej kwoty 500 000,00 zł netto,
- zawarcie umów ramowych z kancelarią M. Romanowski i Wspólnicy sp.k. z siedzibą w Warszawie na obsługę prawną Enea S.A.: w obszarze zastępstwa procesowego i doradztwa w zakresie zastępstwa procesowego, o maksymalnej wartości wynagrodzenia nie przekraczającej kwoty 500 000,00 zł netto oraz w obszarze działalności operacyjnej Spółki – z wyłączeniem zastępstwa procesowego i doradztwa z nim związanego, o maksymalnej wartości wynagrodzenia nie przekraczającej kwoty 500 000,00 zł netto,
- zawarcie przez Enea S.A. umów ramowych w zakresie świadczenia usług wsparcia w realizacji planowych i pozaplanowych czynności audytowych i kontrolnych w Grupie Kapitałowej Enea w latach 2024 – 2025, z zastrzeżeniem, że łączne dla wszystkich umów wynagrodzenie Wykonawców z tytułu udzielonych zamówień wykonawczych nie może przekroczyć kwoty 1 980 720,00 zł netto,
- zawarcie umowy z Deloitte Advisory spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., której przedmiotem są usługi doradcze w zakresie opracowania i wdrożenia metodyki oceny ryzyk klimatycznych w Grupie Kapitałowej Enea, z łącznym maksymalnym wynagrodzeniem Wykonawcy nie przekraczającym kwoty 278 226,00 zł netto,
- zawarcie z Egon Zehnder sp. z o.o. umowy o świadczenie usług w zakresie przeprowadzenia badania kompetencji i potencjału rozwojowego kluczowych menedżerów w Grupie Kapitałowej Enea, z maksymalnym wynagrodzeniem Wykonawcy nie przekraczającym 992 000,00 zł netto,
- zawarcie umowy na świadczenie na rzecz Enea S.A. usług doradztwa biznesowego przez Ernst & Young spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Consulting sp. k. w zakresie: (i) aktualizacji i dostosowania modelu finansowego Grupy Kapitałowej Enea m.in. w związku z aktualizacją Strategii Rozwoju GK Enea, w tym audyt modelu finansowego; (ii) cyklicznego dostarczania prognoz cenowych i modelowania założeń produkcyjnych dla spółek wytwórczych GK Enea; (iii) eksperckiej weryfikacji założeń modelu finansowego m.in. danych makroekonomicznych, wskaźników technicznych i rynkowych, z łącznym maksymalnym wynagrodzeniem Wykonawcy nie przekraczającym kwoty 650 000,00 zł netto,
- zawarcie umów ramowych z Wykonawcami wybranymi w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na świadczenie usług zakupu mediów przez domy mediowe na rzecz Enea S.A., do łącznej kwoty maksymalnego wynagrodzenia Wykonawców nie przekraczającej 22 820 000,00 zł netto,

c) umów dot. pozyskiwania finansowania dla GK Enea oraz udzielania zabezpieczeń finansowych, tj. na:

- zaciągnięcie przez Enea S.A. zobowiązania finansowego w łącznej kwocie 1 000 000 000,00 zł wynikającego z zawarcia pomiędzy Enea S.A. a Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. oraz bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. umowy kredytu odnawialnego do kwoty 1 000 000 000,00 zł,



- zawarcie aneksu nr 5 do Umowy kredytu otwartego w rachunku bieżącym nr WK20-000026 zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w dniu 7 września 2020 roku wraz ze zmianami, którego przedmiotem jest dodanie w treści ww. Umowy klauzuli wpływów,
  - zaciągnięcie przez Enea S.A. zobowiązania do kwoty 250.000.000,00 zł poprzez zawarcie przez ENEA S.A. Umowy kredytu nr 2024/12/DKS o charakterze nieprzyrzeczonym (*uncommitted*) do kwoty 250 000 000,00 zł z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna,
  - udzielenie zabezpieczenia w formie Gwarancji korporacyjnej na rzecz Shell Energy Europe B.V do wartości 70 mln EUR,
  - udzielenie poręczenia na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A. w kwocie do 1 320 000 000,00 zł za zobowiązania Enea Trading sp. z o.o. do dnia 31 grudnia 2031 roku lub do dnia, w którym Enea Trading sp. z o.o. przestanie być jednostką Grupy Kapitałowej Enea oraz przedłużenie udzielonego poręczenia na rzecz banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w kwocie do 3 400 000 000,00 zł za zobowiązania Enea Trading sp. z o.o. do dnia 31 grudnia 2028 roku lub do dnia całkowitej i nieodwołalnej spłaty Zabezpieczonych Wierzytelności, w tym rozliczenia wszystkich transakcji wynikających z Umowy ramowej w zakresie współpracy na rynku finansowym z dnia 4 grudnia 2019 roku z późniejszymi zmianami, zawartych przez Enea Trading sp. z o.o. w okresie, gdy pozostawała jednostką Grupy Kapitałowej Enea,
  - zaciągnięcie przez Enea S.A. zobowiązania poprzez zawarcie:
    - Aneksu nr 4 do Umowy nr 2013/447/DDF kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 150 000 000,00 zł z dnia 28 stycznia 2014 roku z późn. zm. z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A.,
    - Aneksu nr 4 do Umowy nr 43 1020 1026 0000 1202 0544 1565 kredytu wielowalutowego w rachunku bieżącym do kwoty 500 000 000,00 zł z dnia 28 stycznia 2014 roku z późn. zm. z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A.,
    - Aneksu nr 4 do Umowy kredytu obrotowego w rachunku bieżącym nr 32 1020 1026 0000 1602 0231 0407 do kwoty 500 000 000,00 zł z dnia 28 stycznia 2014 roku z późn. zm. z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A.,
  - zaciągnięcie przez Enea S.A. zobowiązania finansowego do kwoty 1 000 000 000,00 zł, wynikającego z zawarcia pomiędzy Enea S.A. a Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowy kredytu odnawialnego do kwoty 1 000 000 000,00 zł,
- d) objęcia, nabycia lub zbycia akcji lub udziałów w innych podmiotach, tj. na:
- zbycie posiadanych przez Enea S.A. udziałów w spółce Elektrownia Ostrołęka sp. z o.o. na rzecz spółki ENERGA S.A. w trybie negocjacji, bez zastosowania trybu przetargu publicznego oraz aukcji, za łączną cenę 42 000 000,00 złotych,
- e) udzielenia zgody na dodatkowe świadczenia na rzecz Członków Zarządu, tj.:
- poniesienie przez Spółkę kosztów indywidualnego szkolenia w zakresie doskonalenia języka angielskiego Prezesa Zarządu Enea S.A. – Pana Grzegorza Kinelskiego,
  - poniesienie przez Spółkę kosztów indywidualnego szkolenia w zakresie doskonalenia języka niemieckiego Członka Zarządu ds. Handlowych Enea S.A. – Pana Bartosza Krysty,
- f) następujących działań, tj. na:
- określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Enea Wytwarzanie sp. z o.o. (jako Istotnej Jednostki Zależnej) dotyczącego zmiany Umowy Spółki Enea Wytwarzanie sp. z o.o.,
  - określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Enea Wytwarzanie sp. z o.o. oraz Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. (jako Istotnych Jednostek Zależnych) o zmianie uchwały w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu,

**6) Udzielenie Członkom Zarządu zgody na zajmowanie stanowisk we władzach innych spółek, stowarzyszeniach i fundacjach**

W roku 2024 obowiązywała Uchwała Rady Nadzorczej Enea S.A. z dnia 28 stycznia 2021 roku w sprawie udzielenia Członkom Zarządu Enea S.A. zgody na zasiadanie w Radach Nadzorczych Spółek Grupy Kapitałowej Enea.

W 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki udzieliła:

1. Prezesowi Zarządu Enea S.A. Panu Grzegorzowi Kinelskiemu zgody na:
  - objęcie funkcji Członka Rady Zarządzającej Polskiego Komitetu Energii Elektrycznej,
  - objęcie funkcji Członka Rady Nadzorczej spółki Polimex Mostostal S.A.,
  - objęcie funkcji Członka Rady Nadzorczej PKP Cargo International a.s. z siedzibą w Ostrawie (Republika Czeska),
  - objęcie funkcji Członka Rady Zarządzającej Polskiego Komitetu Światowej Rady Energetycznej,
  - objęcie funkcji Członka Rady Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu,
2. Członkowi Zarządu ds. Handlowych Panu Bartoszowi Kryście zgody na:
  - objęcie funkcji Członka Rady Nadzorczej Zakładów Pomiarowo-Badawczych Energetyki „Energopomiar” sp. z o.o.,
  - objęcie funkcji Członka Zarządu Izby Gospodarczej Energetyki i Ochrony Środowiska,
  - objęcie funkcji Członka Zarządu Towarzystwa Gospodarczego Polskie Elektrownie.

**Ponadto Rada Nadzorcza podejmowała m.in. następujące działania:**

- dokonała wyboru Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej Enea S.A. XI kadencji w osobie Pani Moniki Stareckiej,
- przeprowadziła postępowanie kwalifikacyjne na stanowiska Członków Zarządu,
- określiła zasady kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu Enea S.A.,
- postanowiła zawrzeć z Członkami Zarządu Enea S.A. Umowy o świadczenie usług zarządzania oraz Umowy o zakazie konkurencji,
- określiła liczbę Członków zarządu Enea S.A. na 4 osoby,
- zatwierdziła zmieniony „Regulamin Zarządu ENEA Spółki Akcyjnej” i przyjęła jego tekst jednolity,
- zatwierdziła dokument pn. „Strategia Rozwoju GK ENEA do 2035 roku”,
- dokonała wyboru doradcy prawnego Rady Nadzorczej w zakresie oceny prawnej projektu inwestycyjnego, z maksymalnym wynagrodzeniem doradcy nie przekraczającym kwoty 83 800,00 zł netto,
- zaakceptowała rekomendowane przez Zarząd Enea S.A. założenia dotyczące realizacji projektu budowy bloków gazowo-parowych w Świerżach Górnych,
- przyjęła tekst jednolity Statutu Enea S.A. w związku z Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Enea S.A. z dnia 30 stycznia 2024 roku w sprawie wprowadzenia w Statucie Spółki zmian dotyczących zasad i trybu wyboru przedstawicieli pracowników do Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki,
- delegowała Członka Rady Nadzorczej Enea S.A. do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych w zakresie zadań realizowanych przez Departament Korporacyjny, na okres nie dłuższy niż 3 miesiące i następnie przyjęła „Raport z audytu dla Rady Nadzorczej Enea S.A. z czynności kontrolnych wykonanych w spółce zależnej - Enea Operator sp. z o.o. przez wyznaczonego Członka Rady Nadzorczej Enea S.A.”. Czynności kontrolne dotyczyły obszaru związanego z wydawaniem warunków przyłączenia,
- delegowała Członka Rady Nadzorczej Enea S.A. do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych w zakresie zadań realizowanych przez Departament Sponsoringu, Promocji i Zarządzania Marką Grupy Kapitałowej, na okres nie dłuższy niż 3 miesiące i następnie przyjęła „Raport z kontroli działalności sponsoringowej Departamentu Sponsoringu, Promocji i Zarządzania Marką ENEA S.A.”,
- zatwierdziła „Aktualizację Planu Promocji dla Grupy ENEA na 2024 rok”,



- pozytywnie oceniła Sprawozdanie za II półrocze 2023 roku, Sprawozdanie roczne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz Sprawozdanie końcowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2023 roku z rozliczenia Nowych Środków i Pożytków, w związku z zawartą w dniu 8 kwietnia 2022 roku Umową Inwestycyjną pomiędzy Enea S.A. i Skarbem Państwa,
- przyjęła zmiany w dokumencie pn.: „Zasady przekazywania Radzie Nadzorczej informacji określonych w art. 380<sup>1</sup> KSH”,
- powołała Członków Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Enea S.A., Członków Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Enea S.A. oraz Członków Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Enea S.A. na okres XI wspólnej kadencji,
- pozytywnie zaopiniowała „Sprawozdanie ENEA S.A. o wydatkach reprezentacyjnych, a także wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku”,
- dokonała pozytywnej oceny transakcji z Podmiotami Powiązanymi dokonanych w roku 2023 w zakresie spełnienia kryterium zawarcia transakcji na warunkach rynkowych oraz zawarcia transakcji w ramach zwykłej działalności Spółki,
- złożyła Oświadczenia sporządzone zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim,
- przyjęła treść „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej ENEA S.A. za rok 2023” oraz postanowiła upoważnić i zobowiązać Zarząd Spółki do jego przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Enea S.A.,
- przyjęła treść Oświadczenia Rady Nadzorczej w związku z oceną Sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2023 przez biegłego rewidenta oraz postanowiła upoważnić i zobowiązać Zarząd Spółki do jego przedstawienia biegłemu rewidentowi,
- przyjęła „Sprawozdanie Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2023 roku” i postanowiła przedstawić je Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Enea S.A.,
- pozytywnie zaopiniowała od strony formalnej Informację roczną o wykonaniu Planu Promocji dla Grupy Enea – „Raport z realizacji Planu Promocji dla Grupy ENEA w 2023 roku”. Rada Nadzorcza nie zgłosiła uwag w zakresie raportu z działań marketingowych i społecznej odpowiedzialności biznesu i jednocześnie wskazała zastrzeżenia co do zasadności realizacji wielu projektów sponsoringowych w 2023 roku. Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki wskazała na konieczność przeprowadzenia dodatkowych analiz oraz audytu w obszarze działań sponsoringowych celem zweryfikowania podjętych w 2023 roku działań pod kątem ich efektywności oraz zgodności z założeniami strategii firmy,
- zatwierdziła Cele Zarządcze (KPI) dla Członków Zarządu Enea S.A. na rok 2024,
- zatwierdziła zasady ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej członków władz Spółek Grupy Kapitałowej Enea (D&O),
- wszczęła postępowanie na wybór firmy audytorskiej dla Enea S.A., zatwierdziła treści ogłoszenia oraz wyraziła zgodę na prowadzenie tego postępowania wspólnie z określonymi spółkami zależnymi,
- zatwierdziła Roczny Planu Audytu na 2025 rok oraz Budżet Departamentu Audytu i Kontroli na 2025 rok,
- zatwierdziła „Plan Marketingowy dla Grupy Enea na 2025 roku”,
- zatwierdziła strategię udziału jednostek wytwórczych Grupy Kapitałowej Enea w aukcji mocy na 2029 rok,
- wyraziła zgodę na zwiększenie wynagrodzenia za usługę badania jednostkowego sprawozdania Enea S.A. i skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Enea sporządzonych na dzień 31 grudnia 2023 roku według MSSF wraz ze sporządzeniem sprawozdania z badania w języku polskim i języku angielskim na dzień 31 grudnia 2023 roku poprzez zawarcie Aneksu nr 3 do Umowy o badanie sprawozdań finansowych i przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych nr CRU/U/1100/9000057022/2021 z dnia 19 marca 2021 roku (z późn. zm.) z PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie

- przyjęła wyniki badania kompetencji i potencjału rozwojowego kluczowych menedżerów w Grupie Kapitałowej ENEA.

**Rada Nadzorcza zapoznawała się z informacjami Zarządu, w tym dotyczącymi:**

- realizacji obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Ksh,
- wyników finansowo-operacyjnych Spółki i Grupy Kapitałowej Enea,
- składów osobowych organów spółek zależnych Enea S.A.,
- kosztów Zarządu i Rady Nadzorczej Enea S.A. oraz doradztwa w Spółce,
- kosztów Zarządów, Rad Nadzorczych i doradztwa w spółkach Grupy Kapitałowej Enea,
- sytuacji społecznej w spółkach Grupy Kapitałowej Enea oraz prowadzonych postępowań wyjaśniających w zakresie działań Zarządu ENEA S.A. w sprawie sposobu naliczania i wypłaty wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych w Grupie Kapitałowej Enea,
- statusu prac w zakresie Projektu pn. „Odtworzenie mocy wytwórczych bloków węglowych klas 200MW w Elektrowni Kozienice w oparciu o technologię spalania paliwa gazowego”.

Działania Rady Nadzorczej Enea S.A. zostały udokumentowane w protokołach z posiedzeń Rady w 2024 roku.

**4. Dokonane przez Radę Nadzorczą Enea S.A. powołania, odwołania i zawieszenia w pełnieniu funkcji Członków Zarządu oraz oddelegowania Członków Rady do pełnienia funkcji Członków Zarządu.**

W dniu 2 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały w przedmiocie:

1) odwołania ze składu Zarządu Spółki:

- Prezesa Zarządu Enea S.A. – Pana Pawła Majewskiego,
- Członka Zarządu Enea S.A. ds. Korporacyjnych – Pana Dariusza Szymczaka,
- Członka Zarządu Enea S.A. ds. Handlowych – Pana Jakuba Kowaleczko,

2) delegowania Członka Rady Nadzorczej Enea S.A. – Pani Moniki Stareckiej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki, nie dłużej jednak niż na okres trzech miesięcy licząc od dnia delegowania,

3) wszczęcia postępowania kwalifikacyjnego na stanowiska następujących Członków Zarządu Enea S.A.:

- Prezesa Zarządu,
- Członka Zarządu ds. Handlowych,
- Członka Zarządu ds. Finansowych,
- Członka Zarządu ds. Korporacyjnych.

W dniu 23 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie:

1) powołania Członków Zarządu Enea S.A. na wspólną kadencję, rozpoczętą z dniem następnym po dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2021 rok, tj.:

- Pana Grzegorza Kinelskiego na stanowisko Prezesa Zarządu Enea S.A., z dniem 1 marca 2024 roku,
- Pana Bartosza Krystę na stanowisko Członka Zarządu Enea S.A. ds. Handlowych, z dniem 1 marca 2024 roku,
- Pana Marka Lełątko na stanowisko Członka Zarządu Enea S.A. ds. Finansowych, z dniem 1 marca 2024 roku,
- Panią Dalidę Gepfert na stanowisko Członka Zarządu Enea S.A. ds. Korporacyjnych, z dniem 1 maja 2024 roku,

2) delegowania Członka Rady Nadzorczej Enea S.A. – Pani Moniki Stareckiej do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Enea S.A. ds. Korporacyjnych, nie dłużej jednak niż do dnia 30 kwietnia 2024 roku,

## 3) odwołania ze składu Zarządu Spółki:

- Członka Zarządu Enea S.A. ds. Operacyjnych – Pana Marcina Pawlickiego,
- Członka Zarządu Enea S.A. ds. Strategii i Rozwoju – Pana Lecha Żaka.

## 5. Komitety Rady Nadzorczej Enea S.A.

Działania Rady Nadzorczej były wspomagane przez Komitety działające jako kolegialne ciała doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej, powołane spośród jej Członków. W roku 2024 w ramach Rady Nadzorczej funkcjonowały następujące Komitety stałe:

- Komitet ds. Audytu,
- Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń,
- Komitet ds. Strategii i Inwestycji.

### a) Komitet ds. Audytu Rady Nadzorczej Enea S.A.

Na dzień 1 stycznia 2024 roku skład Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji przedstawiał się następująco:

| Lp. | Imię i nazwisko                      | Funkcja                        |
|-----|--------------------------------------|--------------------------------|
| 1.  | <b>Tomasz Lis<sup>1) 2) 3)</sup></b> | <b>Przewodniczący Komitetu</b> |
| 2.  | Aneta Kordowska <sup>1) 2)</sup>     | Członek Komitetu               |
| 3.  | Mariusz Damasiewicz <sup>1) 3)</sup> | Członek Komitetu               |
| 4.  | Mariusz Pliszka <sup>1) 3)</sup>     | Członek Komitetu               |
| 5.  | Roman Stryjski <sup>1)</sup>         | Członek Komitetu               |

<sup>1)</sup> Członek niezależny w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*,

<sup>2)</sup> Członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,

<sup>3)</sup> Członek posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent.

W 2024 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Komitetu ds. Audytu:

- w dniu 30 stycznia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Enea S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Romana Stryjskiego oraz Panią Anetę Kordowską,
- w dniu 2 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. Uchwałą nr 13/XI/2024 powołała w skład Komitetu ds. Audytu następujące osoby: Panią Agatę Michalską - Olek oraz Pana Michała Gniatkowskiego,
- w dniu 23 października 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą nr 109/XI/2024 powołała w skład Komitetu ds. Audytu Panią Monikę Starecką,
- w dniu 31 października 2024 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Tomasza Lisa z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Enea S.A., ze skutkiem na dzień 31 października 2024 roku,
- w dniu 10 grudnia 2024 roku Komitet ds. Audytu Uchwałą nr 9/XI/2024 dokonał wyboru Przewodniczącej Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Spółki na okres XI wspólnej kadencji w osobie Pani Moniki Stareckiej.

W związku z powyższymi zmianami, skład Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawiał się następująco:

| Lp. | Imię i nazwisko                        | Funkcja                        |
|-----|--|--------------------------------|
| 1.  | <b>Monika Starecka<sup>1) 2)</sup></b> | <b>Przewodnicząca Komitetu</b> |
| 2.  | Mariusz Damasiewicz <sup>1) 3)</sup>   | Członek Komitetu               |
| 3.  | Michał Gniatkowski <sup>1)</sup>       | Członek Komitetu               |
| 4.  | Agata Michalska-Olek <sup>1)</sup>     | Członek Komitetu               |
| 5.  | Mariusz Pliszka <sup>1) 3)</sup>       | Członek Komitetu               |

<sup>1)</sup> Członek niezależny w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*,

<sup>2)</sup> Członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,

<sup>3)</sup> Członek posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent.

Ponadto, w dniu 27 lutego 2025 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. Uchwałami nr 6/XI/2025 i 7/XI/2025 powołała w skład Komitetu ds. Audytu następujące osoby: Panią Monikę Bartoszewicz oraz Pana Michała Kempę.

Mając na uwadze powyższe, skład osobowy Komitetu ds. Audytu na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania przedstawia się następująco:

| Lp. | Imię i nazwisko                        | Funkcja                        |
|-----|--|--------------------------------|
| 1.  | <b>Monika Starecka<sup>1) 2)</sup></b> | <b>Przewodnicząca Komitetu</b> |
| 2.  | Monika Bartoszewicz <sup>1) 2)</sup>   | Członek Komitetu               |
| 3.  | Mariusz Damasiewicz <sup>1) 3)</sup>   | Członek Komitetu               |
| 4.  | Michał Gniatkowski <sup>1)</sup>       | Członek Komitetu               |
| 5.  | Michał Kempa <sup>2) 3)</sup>          | Członek Komitetu               |
| 6.  | Agata Michalska-Olek <sup>1)</sup>     | Członek Komitetu               |
| 7.  | Mariusz Pliszka <sup>1) 3)</sup>       | Członek Komitetu               |

<sup>1)</sup> Członek niezależny w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*,

<sup>2)</sup> Członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,

<sup>3)</sup> Członek posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent.

W 2024 roku Komitet ds. Audytu odbył 3 posiedzenia i podjął 10 Uchwał, które m.in. dotyczyły:

- przyjęcia informacji dla Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Enea S.A. i Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku,
- przyjęcia przez Komitet ds. Audytu Rady Nadzorczej Enea S.A. Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 1/2024 „Audyt ogólnej oceny systemu kontroli wewnętrznej w ENEA S.A.” i przekazania Radzie Nadzorczej Enea S.A. informacji zarządczej dotyczącej oceny systemu kontroli wewnętrznej w Enea S.A.,
- przyjęcia „Sprawozdania Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2023 roku”,
- oceny metod przeglądu Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Enea S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku i Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Enea za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku,
- przyjęcia „Sprawozdania Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w I półroczu 2024 roku”,
- wyrażenia zgody na świadczenie przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. spółce Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. usługi dozwolonej niebędącej badaniem, polegającej na weryfikacji wyliczenia współczynnika akcyzowego za 2023 rok,
- wyrażenia zgody na świadczenie przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. spółce Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. usługi dozwolonej niebędącej badaniem i polegającej na atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Lubelski Węgiel „Bogdanka” za 2024 i 2025 rok,
- zatwierdzenia wykonania usługi dozwolonej niebędącej badaniem, tj. usługi atestacyjnej dot. zrównoważonego rozwoju Grupy Enea za rok 2024 i 2025 przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. oraz wydania rekomendacji dla Rady Nadzorczej w sprawie zwiększenia wynagrodzenia za usługę badania sprawozdań poprzez zawarcie Aneksu nr 3 do Umowy o badanie sprawozdań finansowych i przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych nr CRU/U/1100/9000057022/2021 z dnia 19 marca 2021 roku (z późn. zm.) z PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.
- wyboru Przewodniczącej Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Enea S.A.,
- wydania pozytywnej opinii do Roczego Planu Audytu na 2025 rok i Budżetu Departamentu Audytu i Kontroli na 2025 rok oraz przedłożenia powyższych dokumentów wraz z opinią do Rady Nadzorczej Enea S.A. w celu zatwierdzenia.

W 2024 roku Komitet ds. Audytu zapoznał się także z informacjami Zarządu na temat:

- „Sprawozdania z działalności Departamentu Audytu i Kontroli Grupy Kapitałowej za 2023 rok”,
- „Sprawozdania z działalności audytu wewnętrznego prowadzonej w Grupie Kapitałowej ENEA w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku”,
- „Raportu z obszaru zarządzania ryzykiem w Grupie ENEA w roku 2023”,
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego 15/2023 pn. „Audyt efektywności wydatków ponoszonych przez spółki Grupy Kapitałowej ENEA na szeroko pojęte badania i rozwój”,
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 18/2023 pn. „Audyt weryfikacji jakości obsługi Klientów, w tym w szczególności Prosumentów energii odnawialnej, pod kątem przestrzegania obowiązujących procedur i ustalenie głównych przyczyn reklamacji składanych przez Klientów obsługiwanych w Enea Centrum sp. z o.o.”,
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 17/2023 pn. „Audyt procesu zawierania umów z Wytwórcami energii elektrycznej w mikroinstalacjach”,
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 14/2023 pn. „Audyt zarządzania nieruchomościami w Grupie Kapitałowej ENEA”,
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 19/2023 pn. „Audyt oceny skuteczności rozwiązań wprowadzonych w wyniku rekomendacji z Zadania Audytowego 10/2022 w celu monitorowania przyczyn i zapobiegania opóźnieniom w płatności zobowiązań ENEA S.A.”,
- Raportu z audytu nr 3/2024 pn. „Audyt bezpieczeństwa systemu informacyjnego wykorzystywanego do świadczenia usługi kluczowej” w Enea S.A., zgodnie z ustawą z dnia 5 lipca 2018 roku o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa oraz Raportu właścicielskiego z audytu pn. „Audyt bezpieczeństwa systemu informacyjnego wykorzystywanego do świadczenia usługi kluczowej”, zgodnie z ustawą z dnia 5 lipca 2018 roku o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa,
- odpowiedzi na zalecenie Rady Nadzorczej z dnia 28 lutego 2024 roku związanego z wykupem/handlem uprawnieniami CO<sup>2</sup> oraz w zakresie procedur hedgingowych obowiązujących w Spółce.
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 2/2024 pn. „Audyt finansowy weryfikujący, czy w strukturach Spółki nie funkcjonują fundusze korupcyjne”,
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 9/2024 pn. „Audyt pozaplanowy w obszarze działalności Polskiej Fundacji Narodowej”,
- Raportu z „Audytu śledczego w obszarze ustalenia okoliczności i kontekstu podjęcia decyzji o realizacji Inwestycji w blok energetyczny Ostrołęka C”,
- Raportu z przeprowadzonego audytu pn. „Audyt śledczy w obszarze ustalenia okoliczności i kontekstu podjęcia decyzji w sprawie zawarcia i realizacji umowy z ARKAN Impex General Trading LLC”,
- Raportu z „Przeglądu procesu inwestycyjnego dot. inwestycji Budowa bloków gazowo-parowych w Elektrowni Kozienice realizowanej przez Enea Elkogaz sp. z o.o.” zrealizowanego przez Deloitte Advisory sp. z o.o. sp. k.,
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 8/2024 pn. „Audyt pozaplanowy w obszarze działalności Fundacji ENEA”,
- Raportu Końcowego z Zadania Audytowego nr 5/2024 pn. „Audyt procesu weryfikacji kontrahentów”.

Zgodnie z § 2 ust. 5 i 6 *Regulaminu Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A.* Komitet ds. Audytu przedkładał Radzie Nadzorczej po posiedzeniach Komitetu protokoły z posiedzeń oraz półroczne i roczne sprawozdania ze swojej działalności, celem zapoznania się.

W I półroczu 2024 roku Komitet ds. Audytu przeprowadził następujące działania związane z badaniem sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku:

- 1) W dniu 8 kwietnia 2024 roku Komitet ds. Audytu omówił z przedstawicielami audytora PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. wstępne wyniki i metodologię badania sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej Enea i sprawozdania jednostkowego Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku.



## 2) W dniu 16 kwietnia 2024 roku Komitet ds. Audytu:

- a) zapoznał się z przedstawionymi przez przedstawicieli audytora PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. projektami sprawozdania biegłego rewidenta z badania projektów: Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku i Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku,
- b) zapoznał się z projektem Sprawozdania audytora – PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. dla Komitetu ds. Audytu zawierającym podsumowanie badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku,
- c) zapoznał się z projektami: Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku i Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku,
- d) zapoznał się z projektami: Sprawozdania Zarządu z działalności Enea S.A. oraz Grupy Kapitałowej Enea w 2023 roku i Skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej w 2023 roku.

## 3) W dniu 16 kwietnia 2024 roku Komitet ds. Audytu przyjął badanie Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku oraz badanie Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku.

W dniu 12 września 2024 roku Członkowie Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Enea S.A., po omówieniu z przedstawicielami audytora PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. metodologii przeglądu Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania finansowego Enea S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku i Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Enea za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, pozytywnie ocenili i nie zgłosili zastrzeżeń do przyjętych metod przeglądu ww. sprawozdań finansowych.

W dniu 8 kwietnia 2025 roku Komitet ds. Audytu przyjął i postanowił przedłożyć Radzie Nadzorczej Enea S.A.:

- informację dla Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Enea S.A. i Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku,
- „Sprawozdanie Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2024 roku”.

**b) Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Enea S.A.**

Na dzień 1 stycznia 2024 roku skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji przedstawiał się następująco:

| Lp. | Imię i nazwisko                 | Funkcja                 |
|-----|---------------------------------|-------------------------|
| 1.  | Roman Stryjski <sup>1)</sup>    | Przewodniczący Komitetu |
| 2.  | Łukasz Ciołko <sup>1)</sup>     | Członek Komitetu        |
| 3.  | Paweł Łacki                     | Członek Komitetu        |
| 4.  | Mariusz Romańczuk <sup>1)</sup> | Członek Komitetu        |

1) Członek niezależny w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*.

W 2024 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń:

- w dniu 29 stycznia 2024 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie Ministra Aktywów Państwowych o odwołaniu z dniem 29 stycznia 2024 roku ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Łukasza Ciołka,
- w dniu 30 stycznia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Enea S.A. podjęło uchwały, na mocy których, z tym samym dniem odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji Pana Romana Stryjskiego i Pana Pawła Łackiego,
- w dniu 2 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. Uchwałą nr 14/XI/2024 powołała w skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Enea S.A.: Panią Ewę Bagińską, Panią Monikę



Starecką, Panią Agatę Michalską-Olek, Pana Michała Gniatkowskiego oraz Pana Zbigniewa Szymczaka,

- w dniu 20 lutego 2024 roku Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Uchwałą nr 1/XI/2024 dokonał wyboru Przewodniczącej Komitetu na okres XI wspólnej kadencji w osobie Pani Ewy Bagińskiej.

W związku z powyższymi zmianami, skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawiał się następująco:

| Lp. | Imię i nazwisko                    | Funkcja                        |
|-----|------------------------------------|--------------------------------|
| 1.  | <b>Ewa Bagińska<sup>1)</sup></b>   | <b>Przewodnicząca Komitetu</b> |
| 2.  | Michał Gniatkowski <sup>1)</sup>   | Członek Komitetu               |
| 3.  | Agata Michalska-Olek <sup>1)</sup> | Członek Komitetu               |
| 4.  | Mariusz Romańczuk <sup>1)</sup>    | Członek Komitetu               |
| 5.  | Monika Starecka <sup>1)</sup>      | Członek Komitetu               |
| 6.  | Zbigniew Szymczak <sup>1)</sup>    | Członek Komitetu               |

1) Członek niezależny w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*.

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń nie zmienił się.

W 2024 roku Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń odbył 5 posiedzeń i podjął 10 uchwał, które m.in. dotyczyły:

- wyboru Przewodniczącej Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Enea S.A. w osobie Pani Ewy Bagińskiej,
- przyjęcia „*Sprawozdania Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2023 roku*”,

a także wypracowania rekomendacji dla Rady Nadzorczej w zakresie:

- kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu Enea S.A.,
- zawarcia z Członkami Zarządu Umów o świadczenie usług zarządzania oraz Umów o zakazie konkurencji, a także upoważnienia Przewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki do ich podpisania,
- propozycji Celów Zarządczych dla Członków Zarządu Enea S.A. na rok 2024.

W omawianym okresie Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej odbył posiedzenie, przedmiotem którego było otwarcie kopert ze zgłoszeniami złożonymi w postępowaniu kwalifikacyjnym na stanowiska Członków Zarządu Enea S.A. wszczętym Uchwałą Rady Nadzorczej Enea S.A. nr 12/XI/2024 z dnia 2 lutego 2024 roku oraz dokonanie oceny zgłoszeń pod kątem spełnienia warunków formalnych, określonych w ogłoszeniu o wszczęciu ww. postępowania kwalifikacyjnego. Po dokonaniu otwarcia kopert ze zgłoszeniami w postępowaniu kwalifikacyjnym na stanowiska Członków Zarządu Enea S.A., Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Enea S.A. sporządził protokół z otwarcia kopert ze zgłoszeniami w postępowaniu kwalifikacyjnym, który został przekazany Radzie Nadzorczej Enea S.A.

Ponadto, Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń na posiedzeniu w dniu 17 kwietnia 2024 roku przeprowadził dyskusję w zakresie realizacji przez Komitet zadań i kompetencji Komitetu określonych w § 2 ust. 1 „*Regulaminu Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej ENEA S.A.*”, do których m.in. należy:

- ocena systemu zarządzania zasobami ludzkimi w Spółce,
- okresowa ocena umiejętności, wiedzy i doświadczenia poszczególnych członków Zarządu i kadry kierowniczej i przedstawianie wyników oceny Radzie.

W związku z powyższym Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń postanowił zarekomendować Radzie Nadzorczej Enea S.A. sformułowanie zalecenia dla Zarządu Spółki w zakresie:

- wypracowania w terminie do dnia 31 października 2024 roku modelu okresowej oceny umiejętności, wiedzy i doświadczenia kadry kierowniczej, w tym Członków Zarządu w GK Enea i wdrożenia tej oceny do końca 2024 roku,
- dokonania przez Zarząd oceny systemu zarządzania zasobami ludzkimi w Enea S.A. w terminie do dnia 31 lipca 2024 roku.

Członkowie Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń na posiedzeniu Rady Nadzorczej Enea S.A. w dniu 7 sierpnia 2024 roku zapoznali się z Informacją Zarządu w związku z zaleceniem Rady Nadzorczej dot. dokonania oceny systemu zarządzania zasobami ludzkimi w Enea S.A.

Następnie, na posiedzeniu Komitetu w dniu 11 grudnia 2024 roku Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń zapoznał się z Informacją Zarządu w sprawie badania kompetencji i potencjału rozwojowego kluczowych menedżerów w Grupie Kapitałowej Enea.

Zgodnie z § 2 ust. 2 i 3 „Regulaminu Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej ENEA S.A.”, Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń przedkładał Radzie Nadzorczej po posiedzeniach Komitetu protokoły z posiedzeń oraz roczne sprawozdanie ze swojej działalności, celem zapoznania się.

### c) Komitet ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Enea S.A.

Na dzień 1 stycznia 2024 roku skład Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji przedstawiał się następująco:

| Lp. | Imię i nazwisko     | Funkcja                        |
|-----|---------------------|--------------------------------|
| 1.  | <b>Tomasz Lis</b>   | <b>Przewodniczący Komitetu</b> |
| 2.  | Łukasz Ciołko       | Członek Komitetu               |
| 3.  | Mariusz Damasiewicz | Członek Komitetu               |
| 4.  | Mariusz Pliszka     | Członek Komitetu               |
| 5.  | Mariusz Romańczuk   | Członek Komitetu               |

W 2024 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Komitetu ds. Strategii i Inwestycji:

- w dniu 29 stycznia 2024 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie Ministra Aktywów Państwowych o odwołaniu z dniem 29 stycznia 2024 roku ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Łukasza Ciołko,
- w dniu 2 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. Uchwałą nr 15/XI/2024 powołała w skład Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Enea S.A. Pana Piotra Szymanka i Pana Zbigniewa Szymczaka,
- w dniu 31 maja 2024 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Piotra Szymanka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Enea S.A. ze skutkiem na dzień 31 maja 2024 roku,
- w dniu 31 października 2024 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Tomasza Lisa z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Enea S.A. ze skutkiem na dzień 31 października 2024 roku,
- w dniu 13 listopada 2024 roku Komitet ds. Strategii i Inwestycji Uchwałą nr 7/XI/2024 dokonał wyboru Przewodniczącego Komitetu na okres XI wspólnej kadencji w osobie Pana Zbigniewa Szymczaka,
- w dniu 11 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. Uchwałą nr 116/XI/2024 powołała w skład Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Panią Agatę Michalską-Olek,
- w dniu 11 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. Uchwałą nr 117/XI/2024 powołała w skład Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Pana Michała Gniatkowskiego.

Mając na uwadze powyższe zmiany, skład Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawiał się następująco:

| Lp. | Imię i nazwisko          | Funkcja                        |
|-----|--------------------------|--------------------------------|
| 1.  | <b>Zbigniew Szymczak</b> | <b>Przewodniczący Komitetu</b> |
| 2.  | Mariusz Damasiewicz      | Członek Komitetu               |
| 3.  | Michał Gniatkowski       | Członek Komitetu               |
| 4.  | Agata Michalska-Olek     | Członek Komitetu               |
| 5.  | Mariusz Pliszka          | Członek Komitetu               |
| 6.  | Mariusz Romańczuk        | Członek Komitetu               |

Skład Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie zmienił się.

W 2024 roku Komitet ds. Strategii i Inwestycji odbył 8 posiedzeń i podjął 7 Uchwał, które dotyczyły m.in.:

- zaopiniowania Prowizorium Planu inwestycyjnego Grupy Kapitałowej Enea na 2024 rok, będącego częścią składową Prowizorium Planu rzeczowo-finansowego Grupy Kapitałowej Enea na 2024 rok,
- zaopiniowania Prowizorium Planu Inwestycyjnego Enea S.A. na 2024 rok, będącego częścią składową Prowizorium Planu rzeczowo-finansowego Enea S.A. na 2024 rok,
- zaopiniowania Planu inwestycyjnego Enea S.A. na 2024 rok, będącego częścią składową Planu rzeczowo-finansowego Enea S.A. na 2024 rok,

- zaopiniowania Planu inwestycyjnego Grupy Kapitałowej Enea na 2024 rok, będącego częścią składową Planu rzeczowo-finansowego Grupy Kapitałowej Enea na 2024 rok,
- przyjęcia „Sprawozdania Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2023 roku”,
- wyboru Przewodniczącego Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Enea S.A.

Ponadto, przedmiotem obrad posiedzenia Komitetu ds. Strategii i Inwestycji w dniu 13 listopada 2024 roku był *Wniosek Zarządu Enea S.A. dotyczący zaopiniowania przez Komitet ds. Strategii i Inwestycji projektu dokumentu pn. „Strategia Rozwoju GK ENEA do 2035 roku” oraz zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą Enea S.A. dokumentu pn. „Strategia Rozwoju GK ENEA do 2035 roku”*. Po przeprowadzeniu dyskusji na temat ww. Wniosku Zarządu i przeanalizowaniu odpowiedzi Zarządu Enea S.A. na pytania członków Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej do dokumentu „Strategia Rozwoju GK ENEA S.A. do 2035 roku”, Komitet ds. Strategii i Inwestycji poddał pod głosowanie projekt uchwały w sprawie zaopiniowania projektu dokumentu pn. „Strategia Rozwoju GK ENEA do 2035 roku”. W wyniku przeprowadzonego głosowania Komitet ds. Strategii i Inwestycji nie wydał pozytywnej opinii do projektu dokumentu pn. „Strategia Rozwoju GK ENEA do 2035 roku”.

Przedmiotem obrad posiedzeń Komitetu ds. Strategii i Inwestycji w 2024 roku były również cykliczne informacje Zarządu na temat:

- realizacji istotnych projektów inwestycyjnych w Grupie Kapitałowej Enea, poziomu ich zaawansowania i wykonania w odniesieniu do planu inwestycyjnego,
- monitorowania realizacji „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej ENEA do 2030 roku z perspektywą 2040 roku”,

a także informacje Zarządu Enea S.A. stanowiące wykonanie zaleceń Komitetu ds. Strategii i Inwestycji na temat:

- stanu realizacji projektów z obszaru OZE, aktualnie uwzględnionych w Planie Inwestycyjnym Enea S.A. na rok 2024,
- porównania realizacji Planu Inwestycyjnego Enea S.A. w zakresie projektów SPV – OZE z realizacją „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej ENEA do 2030 roku z perspektywą 2040 roku”, w nawiązaniu do Wniosku Zarządu Enea S.A. w sprawie zaopiniowania przez Komitet ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Enea S.A. Planu Inwestycyjnego Enea S.A. na 2024 rok,
- metodologii/założeń na podstawie, których sporządzona została prognoza wykonania nakładów inwestycyjnych na koniec 2024 roku,
- biogazowni Gorzesław i Liszkowo,
- analizy porównawczej czterech źródeł energii, tj. biomasy (Blok w Białymstoku), biogazu (biogazownia Gorzesław i Liszkowo), fotowoltaiki i wiatru pod kątem podstawowych wskaźników: nakłady inwestycyjne, stopa zwrotu z zainwestowanego kapitału, produktywność i sprawność poszczególnych technologii.

Zgodnie z § 2 ust. 2 i 3 „Regulaminu Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej ENEA S.A.”, Komitet ds. Strategii i Inwestycji przedkładał Radzie Nadzorczej po posiedzeniach Komitetu protokoły z posiedzeń oraz roczne sprawozdanie ze swojej działalności, celem zapoznania się.

W dniu 7 maja 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie likwidacji Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Enea S.A.

## **6. Informacja na temat oceny: Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, Sprawozdania Zarządu z działalności Enea S.A. i Grupy Kapitałowej Enea w 2024 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie propozycji podziału zysku netto za okres 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.**

Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych (Ksh), dokonała oceny sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 i § 5 Kodeksu spółek handlowych, tj.:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Enea S.A. i Grupy Kapitałowej Enea w 2024 roku wraz z wyodrębnioną częścią – Sprawozdaniem zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Enea za 2024 rok;

2. Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, obejmującego zweryfikowane przez biegłego rewidenta:
- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 roku, wskazujące tak po stronie aktywów, jak i pasywów kwotę 23 847 158 tys. złotych (słownie: dwadzieścia trzy miliardy osiemset czterdzieści siedem milionów sto pięćdziesiąt osiem tysięcy złotych),
  - jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, zamykające się zyskiem netto w wysokości 798 928 tys. złotych (słownie: siedemset dziewięćdziesiąt osiem milionów dziewięćset dwadzieścia osiem tysięcy złotych) oraz całkowitym dochodem w wysokości 758 973 tys. złotych (słownie: siedemset pięćdziesiąt osiem milionów dziewięćset siedemdziesiąt trzy tysiące złotych),
  - jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, wskazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 758 973 tys. złotych (słownie: siedemset pięćdziesiąt osiem milionów dziewięćset siedemdziesiąt trzy tysiące złotych),
  - jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wskazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 819 688 tys. złotych (słownie: osiemset dziewięćnaście milionów sześćset osiemdziesiąt osiem tysięcy złotych),
  - noty do jednostkowego sprawozdania finansowego obejmujące opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające;
3. Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, obejmującego zweryfikowane przez biegłego rewidenta:
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 roku, wskazujące tak po stronie aktywów, jak i pasywów kwotę 39 467 853 tys. złotych (słownie: trzydzieści dziewięć miliardów czterysta sześćdziesiąt siedem milionów osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące złotych),
  - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, zamykające się zyskiem netto w wysokości 956 141 tys. złotych (słownie: dziewięćset pięćdziesiąt sześć milionów sto czterdzieści jeden tysięcy złotych) oraz całkowitym dochodem w wysokości 923 479 tys. złotych (słownie: dziewięćset dwadzieścia trzy miliony czterysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
  - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 893 219 tys. złotych (słownie: osiemset dziewięćdziesiąt trzy miliony dwieście dziewięćnaście tysięcy złotych),
  - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 386 004 tys. złotych (słownie: jeden miliard trzysta osiemdziesiąt sześć milionów cztery tysiące złotych),
  - noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, obejmujące opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Rada Nadzorcza - po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania (sporządzonym przez firmę PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.), a także po wnikliwym rozpatrzeniu ww. dokumentów - oceniła, że Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe Enea S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, Sprawozdanie Zarządu z działalności Enea S.A. i Grupy Kapitałowej Enea w 2024 roku wraz z wyodrębnioną częścią – Sprawozdaniem zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Enea za 2024 rok oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku pozostają w zgodności z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym, w związku z czym pozytywnie oceniła ww. Sprawozdania i rekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Enea S.A. ich rozpatrzenie i zatwierdzenie.

Rada Nadzorcza ENEA S.A. pozytywnie zaopiniowała propozycję Zarządu ENEA S.A. w sprawie:

- 1) zarekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu częściowego pokrycia straty za rok 2023, w łącznej wysokości 1 602 940 000,00 zł, kwotą 1 068 877 546,50 zł z kapitału rezerwowego, utworzonego pierwotnie z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji,
- 2) dokonania podziału zysku netto za rok obrotowy kończący się 31.12.2024 r., w wysokości 798 928 000,00 zł, w następujący sposób:
  - a) 534 062 453,50 zł - na pokrycie pozostałej części straty za rok 2023,



- b) 264 865 546,50 zł - na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

## 7. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym wraz z oceną systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

### Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym

Grupa Kapitałowa Enea w 2024 roku musiała sprostać zdarzeniom, które w znaczny sposób wpływały na działalność spółek w sektorze energetyki i generowane przez nie wyniki. Mimo wymagającego i zmiennego otoczenia rynkowego i regulacyjnego, Grupa Kapitałowa Enea wypracowała wyniki finansowe i operacyjne na co najmniej oczekiwanym poziomie. Wyniki roku 2024 w dużej mierze uzależnione były od wprowadzonych rozwiązań legislacyjnych, mających na celu ograniczenie skutków rosnących cen energii elektrycznej dla niektórych odbiorców, a także od wydarzeń o charakterze politycznym za wschodnią granicą Polski oraz uwarunkowań makroekonomicznych, przede wszystkim poziomu inflacji i stóp procentowych.

W 2024 roku wynik EBITDA Grupy Kapitałowej Enea uległ zwiększeniu o 507 739 tys. złotych w stosunku do analogicznego okresu roku porównawczego, z poziomu 6 297 842 tys. zł do 6 805 581 tys. złotych. W poszczególnych segmentach działalności Grupy Kapitałowej Enea zmiana EBITDA prezentowała się następująco:

- Obszar Wydobywanie, spadek EBITDA o 335 550 tys. złotych (do poziomu 990 880 tys. złotych), głównie w wyniku niższych przychodów ze sprzedaży węgla. Pomimo wzrostu wolumenu sprzedaży węgla, zrealizowano niższą cenę sprzedaży,
- Obszar Dystrybucja, wzrost EBITDA o 462 274 tys. złotych (do poziomu 2 284 125 tys. złotych), w efekcie wyższej marży z działalności koncesjonowanej, przy jednoczesnym wzroście kosztów operacyjnych i spadku wyniku na pozostałej działalności operacyjnej,
- Obszar Wytwarzanie, spadek EBITDA o 48 268 tys. złotych (do poziomu 3 557 216 tys. złotych). W Segmencie Elektrowni Systemowych odnotowano wzrost wyniku EBITDA głównie w efekcie wzrostu marży na obrocie, wzrostu przychodów z tytułu Rynku Mocy oraz Mocy Bilansujących, przy jednoczesnym spadku wyniku koncesji na wytwarzanie. W Segmencie OZE odnotowano spadek wyniku EBITDA w związku ze zrealizowaniem niższej marży na Zielonym Bloku (głównie efekt niższych cen energii elektrycznej, przy jednoczesnym spadku jednostkowych kosztów biomasy). W Segmencie Ciepło odnotowano niewielki wzrost wyniku EBITDA, na co wpłynął wzrost marży jednostkowej, przy jednoczesnym wzroście kosztów stałych. W całym Obszarze Wytwarzanie istotny jest efekt bazy analogicznego okresu roku ubiegłego dotyczący poniesionych kosztów z tytułu odpisu na Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny,
- Obszar Obrót, niższa strata EBITDA o 25 774 tys. złotych (do poziomu -4 076 tys. złotych), wynika głównie ze wzrostu marżowości na rynku detalicznym. Jednocześnie, odnotowano spadek rozpoznanych przychodów z tytułu rekompensat i wzrost rezerw na umowy rodzące obciążenia.

W 2024 roku osiągnięto dodatnie wskaźniki rentowności aktywów i kapitału własnego, z uwagi na fakt, iż w roku 2024 Grupa Kapitałowa Enea osiągnęła zysk netto na poziomie 956 141 tys. złotych. Na poziom wyniku netto, dodatkowo poza wynikiem na działalności operacyjnej, wpływ miały głównie odpisy z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych. Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) ukształtował się w 2024 roku na poziomie 2,4% (w 2023 roku -1,1%), a stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE) wyniosła 5,9% (w 2023 roku -2,9%).

Należąca do Grupy Kapitałowej Enea spółka zależna LW Bogdanka S.A. w 2024 roku wyprodukowała netto prawie 7,9 mln ton i sprzedała ponad 8,1 mln ton węgla kamiennego (dla porównania w 2023 roku: 7,1 mln ton produkcja netto, 6,7 mln ton sprzedaż węgla).

Do sieci dystrybucyjnej Enea Operator sp. z o.o. w 2024 roku przyłączonych zostało 16 tys. źródeł odnawialnych, wliczając w to mikroinstalacje. Łączna liczba przyłączonych do sieci dystrybucyjnej Enea Operator źródeł OZE wyniosła na koniec 2024 roku prawie 192 tys. Sprzedaż usług dystrybucji odbiorcom końcowym wyniosła ponad 19,9 TWh (dla porównania w 2023 roku 20,0 TWh).

W 2024 roku Grupa Kapitałowa Enea wyprodukowała łącznie prawie 20,4 TWh energii elektrycznej netto, spadek o 0,9 TWh w porównaniu do 2023 roku (21,3 TWh). Produkcja z biomasy wyniosła prawie 1,5 TWh (spadek o 0,3 TWh r/r). Produkcja z odnawialnych źródeł energii wyniosła prawie 0,4 TWh (wzrost o 0,1 TWh r/r).

W 2024 roku wolumen sprzedaży energii elektrycznej i paliwa gazowego odbiorcom detalicznym wyniósł 24,8 TWh i był wyższy o 1,9 TWh w porównaniu do ubiegłego roku. Sprzedaż energii elektrycznej wyniosła 24,8 TWh i była o 2,6 TWh wyższa w porównaniu do poziomu z roku ubiegłego (22,2 TWh). W roku 2024 zaprzestano świadczenia usługi kompleksowej odbiorcom końcowym zużywającym paliwo gazowe na potrzeby gospodarstw domowych oraz małego biznesu. Wolumen sprzedaży paliwa gazowego dla tych odbiorców w 2023 roku wyniósł 672 GWh.

W 2024 roku nakłady inwestycyjne Grupy Kapitałowej Enea wyniosły prawie 3 393 mln złotych, z czego 115 mln złotych zostało przeznaczonych na inwestycje związane wprost z ochroną środowiska.

Biorąc pod uwagę m.in. niestabilność makrootoczenia, dynamiczną sytuację na rynku energii w 2024 roku, należy stwierdzić, że Grupa Kapitałowa Enea sprostała zdarzeniom jakie dotknęły wszystkich uczestników rynku energii. Grupa wykazała efektywność w tym wymagającym czasie, co przełożyło się na realizację wyników finansowych i operacyjnych na poziomie pozwalającym utrzymać dotychczasowy rating finansowy oraz utrzymać kowenanty kredytowe.

W komunikacie z 15 kwietnia 2024 roku niezależna zewnętrzna instytucja finansowa tj. agencja ratingowa Fitch Ratings, potwierdziła utrzymanie stabilnej perspektywy ratingu dla Enea S.A., a także potwierdziła długoterminowe ratingi Spółki w walucie krajowej i zagranicznej na poziomie „BBB”. Rating krajowy „BBB” oznacza, że dany emitent lub emisja reprezentuje średnie ryzyko w porównaniu z innymi występującymi w Polsce.

Wskaźnik dług netto / EBITDA osiągnął bezpieczny poziom 0,46 (0,85 w 2023 roku). Odnotowano spadek długu netto oraz wzrost wyniku EBITDA.

W 2024 roku na działalności operacyjnej Enea S.A. poniosła stratę w wysokości -110 033 tys. złotych. Niższa strata w stosunku do 2023 roku o 652 116 tys. złotych, spowodowana jest głównie wyższym poziomem zrealizowanej marży na rynku detalicznym.

Całkowita sprzedaż energii elektrycznej detalicznym odbiorcom końcowym w 2024 roku wyniosła 24,8 TWh i była wyższa w stosunku do 2023 roku o 11,8%. Liczba odbiorców końcowych według stanu na 31 grudnia 2024 roku wynosiła prawie 2,8 mln i była porównywalna do analogicznego okresu poprzedniego roku.

Spółka Enea S.A. osiągnęła w 2024 roku zysk netto na poziomie 798 928 tys. złotych (wzrost wyniku netto o 2 401 868 tys. złotych w porównaniu do 2023 roku). Na poziom wyniku netto, dodatkowo poza wynikiem na działalności operacyjnej, miały wpływ odpisy aktualizujące wartość udziałów w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współkontrolowanych.

Wskaźnik rentowności netto Enea S.A. ukształtował się w 2024 roku na poziomie 5,1% (w 2023 roku -8,2%), a stopa zwrotu z kapitału własnego wyniosła 6,1% (w 2023 roku -13,0%).

### **Ocena systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem, funkcji audytu wewnętrznego i compliance**

Zgodnie z „Zasadami Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych” oraz z „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021”, w Enea S.A. wykonano coroczny przegląd systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance. Przeanalizowano 4 obszary działalności Spółki: zgłaszanie nieprawidłowości, wydatki marketingowe i sponsoring, rozwój kompetencyjny i optymalizacja procesów HR, a także budowanie konkurencyjności Spółki. Przegląd przeprowadzono w oparciu o kluczowe elementy systemu kontroli wewnętrznej, zdefiniowane według modelu COSO I, na które składa się: środowisko kontroli wewnętrznej, zarządzanie ryzykiem, działania kontrolne, monitorowanie i nadzór.

#### **I. Zgłaszanie nieprawidłowości**

Co do zasady pozytywnie oceniono zaprojektowanie systemu kontroli wewnętrznej, a także systemu zarządzania ryzykiem w obszarze zgłaszania nieprawidłowości pod względem dojrzałości procesu oraz skuteczności analizy i monitorowania ryzyk, które mogłyby negatywnie wpłynąć na realizację celów Spółki. Nie dostrzeżono elementów, które należałoby ocenić jako krytyczne lub które mogłyby stanowić istotne zagrożenie dla funkcjonowania Spółki. Spółka planuje dalszy rozwój obecnie przyjętych praktyk w celu zwiększenia ich efektywności.

Pozytywnie oceniono obowiązującą w Spółce Procedurę zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów oraz formularz do zgłaszania naruszeń. Wskazane rozwiązania są czytelne i dostępne dla pracowników Spółki oraz potencjalnych zgłaszających, a także, co do zasady, zgodne z Ustawą o ochronie sygnalistów.



Pozytywnie oceniono działania Spółki ukierunkowane na informację i komunikację wewnętrzną w obszarze ochrony sygnalistów oraz zgłaszania naruszeń. Regulacje dotyczące zgłaszania naruszeń są udostępniane pracownikom na bieżąco. Pracownicy mają również obowiązek odbycia cyklicznego szkolenia e-learningowego z zakresu compliance, które obejmuje kwestie zgłaszania nieprawidłowości.

Dalszy rozwój w obszarze whistleblowingu będzie obejmował aktualizację regulacji wewnętrznych, m.in. w zakresie prac Komisji Compliance oraz wprowadzenie operacyjnych rozwiązań usprawniających system zbierania, segregowania i przechowywania dokumentów, gromadzonych w trakcie postępowań prowadzonych przez Komisję Compliance.

W zakresie informacji i komunikacji Spółka planuje dalsze usprawnienia dotyczące sporządzania raportów końcowych z analizowanych postępowań wyjaśniających oraz raportowania w tej sprawie do odpowiednich organów korporacyjnych.

Spółka podjęła prace nad rozwojem mechanizmów kontrolnych służących weryfikacji wykonania rekomendacji, wydanych na skutek prowadzonych postępowań wyjaśniających, w celu zapewnienia efektywności procesowej.

## II. Wydatki na marketing i sponsoring

Pozytywnie oceniono proces zarządzania obszarem sponsoringu oraz zakupu usług marketingowych. Obowiązujące w Spółce regulacje zawierają szereg mechanizmów kontrolnych, których celem jest zapewnienie transparentności prowadzonych postępowań a planowane usprawnienia zmierzają w kierunku dalszego zwiększenia efektywności podejmowanych przez Spółkę działań.

System zarządzania ryzykiem oceniono pozytywnie pod względem dojrzałości procesu oraz skuteczności metodologii identyfikacji, analizy i monitorowania ryzyk, które mogłyby wpłynąć na realizację celów organizacji. Nie zidentyfikowano elementów, które należałoby ocenić krytycznie lub które mogłyby stanowić istotne zagrożenie dla funkcjonowania Spółki w analizowanym obszarze.

Spółka wdrożyła szereg usprawnień oraz mechanizmów, których celem jest zapewnienie odpowiedniego doboru realizowanych inicjatyw sponsoringowych.

W zakresie sponsoringu Spółka będzie kontynuowała prace nad aktualizacją regulacji wewnętrznych po publikacji nowych wytycznych Ministerstwa Aktywów Państwowych.

W zakresie współpracy podwykonawczej, zainicjowano wdrożenie dodatkowych mechanizmów informacyjnych, które nie obciążają procesu, a jednocześnie zwiększą jego przejrzystość pod kątem zapewnienia Spółce informacji nt. podwykonawców angażowanych przez podmioty sponsorowane.

## III. Rozwój kompetencji i optymalizacja procesów HR

W obszarze rozwoju kompetencji i optymalizacji procesów HR badaniem objęto: proces rekrutacji, proces oceny pracowniczej oraz proces szkoleń i rozwoju.

Zaprojektowanie systemu kontroli wewnętrznej w ww. procesach, co do zasady oceniono pozytywnie.

Procedura rekrutacji jest czytelna i dostępna dla pracowników. Wdrożenie w Spółce systemu POPIEL, usprawniło przebieg procesu rekrutacji oraz zapewniło bieżący monitoring w tym zakresie.

Spółka przeprowadzała oceny pracownicze zgodnie z obowiązującymi regulaminami premiowania, które określają mierzalne kryteria oceny (wyznaczone cele dla pracowników). Nie zidentyfikowano nieprawidłowości w tym obszarze.

Ponadto, Spółka rozpoczęła wdrażanie procesu regularnego udzielania informacji zwrotnych przez przełożonych, m.in. poprzez organizację warsztatów feedback-owych.

Działania rozwojowe były realizowane na podstawie obowiązującej Procedury realizacji działań rozwojowych. Spółka zainicjowała dostosowanie przedmiotowej regulacji do obecnej struktury organizacyjnej.

W procesach HR objętych badaniem nie dostrzeżono elementów, które należałoby ocenić jako krytyczne lub które mogłyby stanowić istotne zagrożenie dla skuteczności zarządzania ryzykiem.

Spółka podjęła decyzję o kontynuacji prac w celu optymalizacji procesów HR, w tym m.in.: wprowadzenie planów rozwojowych dla pracowników, dalsze usprawnienia w ramach praktyki regularnego feedbacku dla pracowników w zakresie wykonywanej przez nich pracy.

## IV. Budowanie konkurencyjności Spółki

Pozytywnie oceniono zaprojektowanie systemu kontroli wewnętrznej w zakresie przygotowywania oferty produktowej. W Spółce obowiązują odpowiednie procedury w tym obszarze. Role i obowiązki zostały podzielone pomiędzy jednostki organizacyjne Spółki w sposób, który nie budzi wątpliwości co do zakresu kompetencji poszczególnych jednostek organizacyjnych oraz nie rodzi ryzyka powielania się kompetencji.

Nie zidentyfikowano elementów, które należałoby ocenić krytycznie lub które mogłyby stanowić istotne zagrożenie dla skuteczności zarządzania ryzykiem.

Spółka zainicjowała dalszy rozwój obecnych rozwiązań, aby utrzymać efektywność procesu, w tym m. in. doprecyzowanie regulacji dotyczących przebiegu poszczególnych etapów optymalizacji oferty produktowej, w oparciu o zgromadzone w badanej jednostce dobre praktyki i doświadczenia.

Spółka podjęła również decyzję o wprowadzeniu rozwiązań optymalizujących raportowanie zarządcze oraz identyfikację długoterminowych trendów i potencjalnych obszarów do poprawy w zakresie rozwoju i optymalizacji oferty produktowej.

Funkcja Audytu Wewnętrznego i Komitetu ds. Audytu jako istotny element systemu kontroli wewnętrznej

Audyt wewnętrzny funkcjonujący w Enea S.A., realizowany przez Departament Audytu i Kontroli, w 2024 roku podlegał funkcjonalnie Komitetowi ds. Audytu, administracyjnie Prezesowi Zarządu Spółki, raportując wyniki Zadań Audytowych równolegle do Zarządu Enea S.A. oraz do Komitetu ds. Audytu - co zapewniło niezależność funkcji audytu wewnętrznego.

Działania audytu wewnętrznego, prowadzone w 2024 roku wpływały na usprawnianie działalności operacyjnej Spółek Grupy Kapitałowej Enea, w tym Enea S.A. poprzez:

- realizację Zadań Audytowych, Zadań Kontrolnych oraz czynności o charakterze doradczym,
- monitorowanie stanu i efektywności wdrożenia wydanych rekomendacji oraz zaleceń,
- koordynację audytów zewnętrznych oraz kontroli zewnętrznych.

Komitet ds. Audytu w 2024 roku realizował w szczególności następujące zadania:

1. Monitorował proces sprawozdawczości finansowej.
2. Monitorował skuteczność systemów: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.
3. Odbывał spotkania z biegłym rewidentem oraz monitorował niezależność biegłego rewidenta.
4. Monitorował rzetelność informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w szczególności w drodze przeglądu stosowności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych w Enea S.A. i w Grupie Kapitałowej Enea (w tym kryteriów konsolidacji sprawozdań finansowych spółek w Grupie).
5. Informował Radę Nadzorczą o wynikach badania sprawozdań finansowych Enea S.A. i Grupy Kapitałowej Enea za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku, przedkładając wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz jaka była rola Komitetu ds. Audytu w procesie badania.
6. Uczestniczył w procesie tworzenia Roczego Planu Audytu na 2025 rok, poprzez jego zaopiniowanie i przedstawienie Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia.
7. Opiniował i przedstawił Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia budżet Departamentu Audytu i Kontroli na 2024 rok.
8. Odbывał regularne spotkania z Dyrektorem Departamentu Audytu i Kontroli Grupy, w ramach których omawiał ustalenia z przeprowadzonych Zadań Audytowych i czynności doradczych, w tym wydane rekomendacje oraz monitorował reakcję Zarządu Spółki na powyższe.

W obszarze zarządzania ryzykiem, w świetle wyzwań związanych z transformacją energetyczną, postępującymi zmianami klimatu oraz wdrożeniem nowej Strategii Rozwoju Grupy Enea w 2024 roku zainicjowano znaczące zmiany w procesie zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Enea, które kontynuowane będą w roku 2025. Zmiany dotyczą 5 głównych obszarów:

- I. Koncentracja na ryzykach strategicznych

Grupa Enea dostosowała swoje podejście do zarządzania ryzykiem, przesuwając główny nacisk z dotychczasowej koncentracji na ryzykach operacyjnych na ryzyka strategiczne. W 2024 roku kluczowe stało się monitorowanie i zarządzanie ryzykami, które mogą mieć istotny wpływ na długoterminową stabilność i konkurencyjność Grupy Enea. Zakłada się, że zwiększenie nadzoru nad ryzykami strategicznymi pozwoli na lepsze przygotowanie organizacji do aktualnych wyzwań, zapewniając Grupie Enea elastyczność w podejmowaniu decyzji i minimalizując potencjalne zagrożenia dla realizacji jej strategicznych celów.

## II. Ujednolicenie zasad i formuły raportowania

Dbając o wysoką transparentność procesu zarządzania ryzykiem w Grupie Enea w 2024 roku wdrożono zasady raportowania Ryzyk Strategicznych na wszystkich poziomach organizacji oraz poza nią, w oparciu o jednolity pakiet raportowy. Dzięki temu wszyscy interesariusze procesu (Komitet Ryzyka, zarządy spółek Grupy Enea, Komitet Audytu Rady Nadzorczej, akcjonariusze) otrzymywać będą ujednoliconą informację dotyczącą wszystkich Ryzyk Strategicznych identyfikowanych we wszystkich segmentach działalności Grupy Enea.

## III. Integracja funkcji i metodyk zarządzania ryzykiem w Grupie Enea

Celem poprawy skuteczności systemu zarządzania ryzykiem warunkowanej dostępem do aktualnych i rzetelnych danych ze wszystkich obszarów działalności Grupy Enea w 2024 roku podjęto decyzję o koncentracji wszystkich strumieni informacji o ryzykach (np. ESG, IT, projektowych) w ramach zespołu zarządzania ryzykiem. Dotyczy to również ujednolicenia założeń metodycznych w zakresie pomiaru i konsolidacji ryzyk rozproszonych.

## IV. Poprawa przejrzystości procesu i komunikacja

Z uwagi na fakt, iż dojrzałość systemu zarządzania ryzykiem mierzona jest poziomem zaangażowania wszystkich szczebli organizacji w działania na rzecz ograniczania poziomu ekspozycji na poszczególne zagrożenia w 2024 roku sukcesywnie i konsekwentnie budowano kulturę zarządzania przez ryzyko. W 2024 roku zainicjowano poprawę przejrzystości procesu poprzez uproszczenie dokumentacji oraz zwiększenie poziomu świadomości organizacji dzięki intensyfikacji komunikacji.

## V. Zacieśnienie współpracy z Departamentem Audytu i Kontroli

Z uwagi na wspólny cel funkcji zarządzania ryzykiem oraz audytu i kontroli jakim jest identyfikacja zagrożeń, które mogą wpłynąć na osiągnięcie celów GK Enea w 2024 roku podjęto decyzję o zacieśnieniu współpracy pomiędzy Departamentem Zarządzania Ryzykiem i Departamentem Audytu i Kontroli. Współpraca dotyczyć będzie obszaru kontroli działań mitygujących podejmowanych w ramach ryzyk strategicznych oraz wymiany wiedzy w zakresie identyfikowanych ryzyk strategicznych, w tym ich statusu (aktualnie praktykuje się udział przedstawiciela Departamentu Audytu i Kontroli w posiedzeniach Komitetu Ryzyka Grupy Enea).

Funkcjonujący w Grupie Enea System Compliance, stanowi kompleksowe podejście do zapewnienia zgodności działania Grupy Enea z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi, standardami branżowymi oraz przyjętymi wartościami i zasadami etycznymi. Wdrożenie i rozwój Systemu Compliance zapewnia bezpieczeństwo operacyjne, transparentność, minimalizację ryzyk, a także zaufanie wśród pracowników, kontrahentów oraz innych interesariuszy.

Biuro Compliance w Enea S.A. oraz Compliance Officer Grupy Enea podejmują działania mające na celu zwiększenie efektywności systemu compliance, poprzez kształtowanie kultury korporacyjnej, która promuje zgodne z prawem oraz etyczne postawy zarówno wśród pracowników, jak i kontrahentów. Elementem takich działań są prowadzone przez Biuro Compliance w Enea S.A. szkolenia adaptacyjne oraz szkolenia cykliczne w zakresie wybranych obszarów Compliance.

W celu zapewnienia jak największej transparentności działań i promowania pozytywnych wzorców etycznych w spółce funkcjonuje akt wewnętrzny pn. „Polityka Compliance Grupy ENEA”, który jest podstawowym aktem regulującym kwestie Compliance. Jej rozwinięciem w zakresie wymaganych od pracowników oraz od kontrahentów zachowań jest „Kodeks Etyki Grupy ENEA” oraz „Kodeks Kontrahentów Grupy ENEA”. Spółka posiada także politykę prezentową w postaci „Zasad przyjmowania i wręczania upominków w Grupie ENEA”.

Rozwijając System Compliance Grupa Enea zwraca uwagę w szczególności na zmiany w obszarze prawnym oraz oczekiwania jej interesariuszy. Szczególnym wyzwaniem w 2024 roku było dostosowanie istniejącego w Grupie Enea systemu zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów do ustawy z dnia 14 czerwca 2024 roku o ochronie sygnalistów.

Ustawa weszła w życie w zasadniczej części w dniu 25 września 2024 roku, z wyjątkiem przepisów dotyczących zgłoszeń zewnętrznych, które zaczęły obowiązywać od 25 grudnia 2024 roku. Ustawa stanowi wprowadzenie do polskiego porządku prawnego dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 roku w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.

Ustawa wprowadziła możliwość dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa przez osoby nazywane sygnalistami poprzez:

- zgłoszenie wewnętrzne (do wewnątrz organizacji np. przez pracownika, kontrahenta),
- zgłoszenie zewnętrzne (do Rzecznika Praw Obywatelskich albo organu publicznego),
- ujawnienie publiczne (podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej).

W celu zapewnienia możliwości dokonywania ww. zgłoszeń wewnętrznych ustawa nałożyła na podmioty prawne obowiązek wprowadzenia wewnętrznej procedury dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych - „procedury zgłoszeń wewnętrznych” w nomenklaturze ustawy - przez podmioty, na rzecz których według stanu na dzień 1 stycznia lub 1 lipca danego roku wykonuje pracę zarobkową co najmniej 50 osób.

W swoim ostatecznym kształcie ustawa wymusiła znaczące zmiany w systemie zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów w Grupie Enea. System scentralizowany, który funkcjonował w Grupie Enea od 2020 roku, ustawa przewiduje jedynie w wyjątkowych przypadkach, który nie ma zastosowania do Grupy Enea. W związku z powyższym, spółki Grupy Enea zostały zobowiązane do przyjęcia indywidualnych regulacji spełniających wymagania ustawowe. Biuro Compliance w Enea S.A. na bieżąco monitorowało proces ustawodawczy oraz informowało o jego przebiegu pozostałe spółki Grupy Enea. Po przyjęciu ustawy przez Sejm RP Biuro Compliance w Enea S.A. opracowało zgodną z ustawą, zindywidualizowaną dla Enea S.A. „Procedurę Zgłaszania Naruszeń i Ochrony Sygnalistów w ENEA S.A.”, stanowiącą wzorzec dla procedur innych spółek Grupy Enea. W Enea S.A. procedura weszła w życie w dniu 25 września 2024 roku. Jednocześnie z przyjęciem procedury powołano skład osobowy Komisji Compliance w Enea S.A., przyjmującej i rozpatrującej zgłoszenia naruszeń.

Sygnaliści mają możliwość zgłaszania naruszeń w formie ustnej oraz pisemnej w tym tradycyjnej formie papierowej za pomocą poczty na wskazane adresy korespondencyjne lub za pomocą systemu Whistleblower Software, który jest zapewniany przez zewnętrznego dostawcę. Wdrożenie zewnętrznego narzędzia jest istotnym elementem budowy zaufania i transparentności w aspekcie systemu zgłaszania naruszeń, gdyż zapewnia ono:

- poufność i anonimowość: Sygnaliści mogą zgłaszać naruszenia poufnie lub anonimowo bez ujawniania swojej tożsamości,
- bezpieczeństwo danych: System wykorzystuje zaawansowane technologie szyfrowania oraz inne mechanizmy ochrony prywatności, co gwarantuje pełne bezpieczeństwo danych,
- dwukierunkową komunikację: System umożliwia bezpieczną komunikację między sygnalistą a osobami rozpatrującymi zgłoszenie, co pozwala na śledzenie statusu zgłoszenia i uzyskiwanie dodatkowych informacji także w przypadku, gdy zgłoszenie zostało dokonane w sposób anonimowy,
- zgłaszanie pisemne i ustne: System umożliwia zgłaszanie zarówno pisemne, jak i ustne, w celu zapewnienia dogodnej drogi dla sygnalistów.

Na wniosek sygnalisty zgłoszenie ustne może być dokonane podczas bezpośredniego spotkania zorganizowanego w terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku o takie spotkanie.

W celu poinformowania pracowników o powyższych zmianach Biuro Compliance opublikowało w newsletterze korporacyjnym Enea News artykuły o tematyce nawiązującej do ustawy o ochronie sygnalistów:

- „*Nowe zasady zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów w Grupie ENEA*” – artykuł informował pracowników o obowiązujących od 25 września 2024 roku nowych zasadach zgłaszania naruszeń oraz ochrony sygnalistów, czyli osób zgłaszających nieprawidłowości, tj. m.in.: sposobu komunikacji dla sygnalistów i możliwości korzystania z bezpiecznego narzędzia informatycznego,
- „*Nowe możliwości dla sygnalistów*” – artykuł wskazywał, że od 25 grudnia 2024 roku sygnalista poza możliwością dokonywania zgłoszeń poprzez wewnętrzne kanały komunikacji, ma również możliwość dokonywania zgłoszeń zewnętrznych do Rzecznika Praw Obywatelskich lub organu publicznego, np. w przypadku naruszenia prawa o szczególnym znaczeniu publicznym, braku działania u pracodawcy po zgłoszeniu wewnętrznym, braku systemu zgłaszania u pracodawcy,



a także dokonało aktualizacji treści dotyczących zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów udostępnionej w Intranecie korporacyjnym oraz na witrynie internetowej Grupy Enea.

Jednocześnie, w roku 2024 Biuro Compliance rozpoczęło prace nad kolejną odsłoną cyklicznej kampanii informacyjnej #EneaJestFair, która tym razem poruszy zagadnienia związane z tematem zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów. Kampania zostanie skierowana zarówno do pracowników jak i kontrahentów (dostawców, podwykonawców oraz wszelkich partnerów biznesowych).

Zgodnie z przyjętymi założeniami pracownicy oraz kontrahenci będą mieli dostęp do zwięzłych i przystępnych materiałów kampanii, które ułatwią im przyswojenie podstawowych informacji, bez konieczności przeglądania regulacji o stricte prawnym charakterze. Kampania będzie również zawierała animacje z praktycznymi przykładami i wskazówkami dotyczącymi postępowania w sytuacjach dotyczących zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów, co pozwoli lepiej odpowiedzieć na potrzeby pracowników.

Poza przygotowywaną kampanią informacyjną Biuro Compliance jest również w trakcie przygotowywania dla pracowników Grupy Enea szkoleń obowiązkowych w formie e-learning dotyczących zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów.

W ocenie Rady Nadzorczej Enea S.A. funkcjonujący w Spółce i Grupie Enea system compliance, stanowiący kluczowy element zapewnienia zgodności działania organizacji z obowiązującymi przepisami prawa, standardami etycznymi oraz wewnętrznymi regulacjami działa prawidłowo. System ten nie tylko minimalizuje ryzyko prawne, finansowe i reputacyjne, ale także wzmacnia zaufanie interesariuszy, partnerów biznesowych i pracowników wobec Spółki.

Rada Nadzorcza Enea S.A. oceniła, że przyjęty w Spółce i Grupie Enea system zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów został dostosowany do obecnie obowiązujących przepisów prawa i jest zgodny z ustawą z dnia 14 czerwca 2024 roku o ochronie sygnalistów, która weszła w życie z dniem 25 września 2024 roku.

Zdaniem Rady Nadzorczej Enea S.A. w Spółce na bieżąco realizuje się procesy zapewniające transparentność i przejrzystość działań oraz funkcjonowanie w zgodzie z przepisami prawa, jak i promujące pozytywne wzorce etyczne.

## **8. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.**

Mając na uwadze wymóg określony w zasadzie 2.11.4 ujętej w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021), zgodnie z którą poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa, raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Rada Nadzorcza dokonała w roku 2024 i 2025 (do daty zatwierdzenia niniejszego sprawozdania) analizy stosowania przez Enea S.A. zasad ładu korporacyjnego określonych w DPSN 2021 oraz sposobu wykonywania przez Enea S.A.:

- obowiązków informacyjnych w zakresie publikacji w Elektronicznej Bazie Informacji raportów bieżących dotyczących przypadków incydentalnego złamania lub odstępiania od stosowania poszczególnych zasad ładu korporacyjnego,
- obowiązków informacyjnych w zakresie publikacji, w ramach rocznych sprawozdań Zarządu z działalności, oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego,
- obowiązków informacyjnych w zakresie ujawniania określonych informacji na internetowej stronie Enea S.A.

W ramach przeprowadzonej analizy uwzględniono m.in. następujące dokumenty, informacje oraz okoliczności:

- raport bieżący nr 1/2025 z dnia 3 lutego 2025 roku dotyczący informacji o stanie stosowania zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”,
- opublikowane w 2024 roku raporty roczne za 2023 rok, zawierające w ramach sprawozdania Zarządu oświadczenie Zarządu Enea S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zapisanych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”,

- opublikowane w 2025 raporty roczne za 2024 rok, zawierające w ramach sprawozdania Zarządu oświadczenie Zarządu Enea S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zapisanych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”,
- informacje zamieszczone na internetowej stronie Enea S.A. dotyczące ładu korporacyjnego,
- faktyczny stan stosowania w Enea S.A. zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

W dniu 3 lutego 2025 roku Enea S.A. opublikowała raport bieżący nr 1/2025 dotyczący informacji o stanie stosowania zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. W roku 2024 Enea S.A. podlegała zasadom zawartym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi dokumentami oraz informacjami, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż w roku 2024 oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zdarzenia, które znacząco wpływałyby na uprzednio komunikowany przez Spółkę zakres przestrzegania zasad ładu korporacyjnego określonych przez Giełdę.

W 2024 roku Spółka przestrzegała wszystkich zasad ujętych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, za wyjątkiem zasad 1.4.2., 2.1., 2.2., 4.1., 4.3., 4.8. oraz 4.9.1. Zgodnie natomiast z ww. raportem bieżącym nr 1/2025 z dnia 3 lutego 2025 roku na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka zdecydowała o wdrożeniu do stosowania kolejnych zasad odnoszących się do aktywności akcjonariuszy na Walnych Zgromadzeniach (zasada 4.8 i 4.9) wobec czego aktualnie Spółka przestrzega wszystkich zasad ujętych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, za wyjątkiem zasad 1.4.2., 2.1., 2.2. oraz 4.1.

Po przeprowadzeniu analizy Rada Nadzorcza stwierdziła, iż informacje przekazywane w ramach wykonywania obowiązków informacyjnych, dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego odpowiadają stanowi faktycznemu stosowania w Enea S.A. zasad ujętych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, a ponadto są one wyczerpujące i zawierają w wystarczającym stopniu merytoryczne informacje dotyczące stosowania przez Enea S.A. zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła dążenia Spółki do osiągnięcia najwyższych standardów w zakresie ładu korporacyjnego oraz reguł postępowania mających wpływ na kształtowanie relacji z otoczeniem rynkowym, w szczególności decyzję o zapewnieniu powszechnie dostępnej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza Enea S.A. pozytywnie oceniła stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Jednocześnie Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła deklarację Spółki wskazującą na dążenie do zapewnienia pełnego stosowania wszystkich zasad DPSN 2021 do końca bieżącego roku.

## **9. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę Enea na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp., określonych w Zasadzie 1.5 DPSN 2021.**

Realizując Zasadę 2.11.5 w związku z zasadą 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 Rada Nadzorcza Enea S.A. zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu w zakresie działalności sponsoringowej i charytatywnej oraz z wydatkami w nim wskazanymi.

Rada Nadzorcza monitoruje realizację działań z obszaru sponsoringu zgodnie z obowiązującymi w Spółce „Zasadami prowadzenia działań sponsoringowych w Grupie ENEA” (edycja 4), obowiązującymi od 7 maja 2021 roku oraz na podstawie „Dobrych praktyk w zakresie prowadzenia działalności sponsoringowej przez spółki z udziałem Skarbu Państwa” opublikowanych w dniu 15 czerwca 2016 roku Rada Nadzorcza zatwierdza Plan Promocji dla Grupy Enea (od 2025 roku Plan Marketingowy dla Grupy Enea) oraz opiniuje Informację roczną o wykonaniu Planu Promocji dla Grupy Enea.

Plan Promocji zawiera w sobie plan sponsoringowy, plan działań marketingowych oraz plan działań CSR dla Grupy Enea. Projekty sponsoringowe prowadzone w Grupie Enea podlegają ocenie efektywności zaangażowanych środków na zasadach określonych w „Metodologii badawczej doboru, planowania, analizowania i raportowania efektywności działań sponsoringowych” (wydanie 4), obowiązującej od 7 maja 2021 roku Grupa Enea prowadzi politykę w zakresie działań sponsoringowych, polegającą na osiąganiu założonych celów zgodnie z najlepszymi praktykami rynkowymi oraz z zachowaniem zasad etyki



biznesowej. Na portfolio projektów sponsoringowych składają się projekty z obszaru sportu, kultury i zaangażowania społecznego.

Procedurę zatwierdzenia przez właściwe organy Enea S.A. rocznego raportu sponsoringowego stanowiącego część raportu Planu Promocji, określa „Procedura tworzenia, realizacji i raportowania Planu promocji dla Grupy ENEA” (wydanie 2), obowiązująca od 7 maja 2021 roku.

W 2020 roku przyjęty został akt pochodny „Polityka komunikacji w Grupie ENEA” (edycja 1), obowiązujący od 10 marca 2020 roku, który uzupełnia regulacje wewnętrzne zgodnie ze „Standardami rekomendowanymi dla systemu zarządzania zgodnością w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz systemu ochrony sygnalistów w spółkach notowanych na rynkach organizowanych przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.” w zakresie sponsoringu.

W przedmiocie działalności charytatywnej Rada Nadzorcza otrzymywała cykliczną informację na temat działalności Fundacji Enea, jak również wyraziła zgodę na zawarcie przez Spółkę umowy darowizny na rzecz Fundacji Enea. W dniu 27 lutego 2025 roku Rada Nadzorcza zapoznała się i nie wniosła uwag do Informacji na temat działalności Fundacji Enea w 2024 roku, zawierającej wykaz poszczególnych darowizn ze wskazaniem obdarowanego podmiotu, przyznanej kwoty oraz celu przeznaczenia środków finansowych.

Portfolio projektów sponsoringowych Grupy Enea zakłada angażowanie się w dyscypliny szczególnie ważne dla kraju i jego mieszkańców, a także długofalowy i całościowy rozwój wybranej dyscypliny. W 2024 roku zrealizowanych zostało kilkadziesiąt projektów sponsoringowych w skali kraju. Grupa Enea wspierała polskie związki sportowe, lokalne kluby sportowe, między innymi: Enea Abramczyk Astoria Bydgoszcz, Górnik Łęczna, Enea Politechnika Poznań, PSI Enea AJP Gorzów Wielkopolski, Enea Basket Poznań, Radomiak Radom występujące na różnych poziomach rozgrywkowych oraz reprezentantów Polski w sportach indywidualnych, jak np. Pia Skrzyszowska, Natalia Partyka czy zdobywczyń brązowego medalu Igrzysk Olimpijskich Paryż 2024 Aleksandra Kałucka. W 2024 roku Grupa Enea stawiała również na sponsoring kultury zarówno wydarzeń masowych, na przykład Enea Edison Festival, jak i kultury wysokiej – Enter Enea Festival. Enea była sponsorem instytucji kultury, takich jak Teatr Muzyczny oraz Teatr Wielki w Poznaniu.

W 2024 roku Grupa Enea przeznaczyła 47 987 tys. złotych na działania sponsoringowe w tym 44 580 tys. złotych na projekty z obszaru sportu (93%), 2 063 tys. złotych z obszaru kultury (4%) oraz 1 344 tys. złotych na inicjatywy społeczne (3%).

W ocenie Rady Nadzorczej Plan Promocji dla Grupy Enea na 2024 rok pozwolił na realizację i osiągnięcie założonego poziomu efektywności ekonomicznej/marketingowej prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej. Wykonanie Planu Promocji dla Grupy Enea na 2024 rok, przyczyniło się do realizacji głównych celów działań sponsoringowych realizowanych przez spółki z udziałem Skarbu Państwa, wymienionych w dokumencie pn. „Dobre praktyki w zakresie prowadzenia działalności sponsoringowej przez spółki z udziałem Skarbu Państwa” z dnia 15 czerwca 2016 roku, tj.:

- propagowanie (upowszechnianie i wzmacnianie) marki Spółki poprzez zwiększenie stopnia jej znajomości, rozpoznawalności i zasięgu oddziaływania,
- budowę pozytywnego wizerunku Spółki poprzez przeniesienie na nią skojarzeń z podmiotu sponsorowanego,
- wsparcie działań promocyjno-handlowych Spółki,
- dotarcie z przekazem do kluczowych interesariuszy Spółki, takich jak klienci, partnerzy biznesowi, akcjonariusze, inwestorzy czy społeczność lokalna,
- budowę reputacji Spółki oraz pozyskanie uznania i sympatii opinii publicznej.

W dniu 9 kwietnia 2025 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. pozytywnie zaopiniowała Informację roczną o wykonaniu Planu Promocji dla Grupy Enea - „Raport z realizacji Planu Promocji dla Grupy ENEA w 2024 roku”.

Od lat kluczową przesłanką działań społecznych jest edukacja oraz budowanie wizerunku Grupy Enea jako odpowiedzialnego pracodawcy, zaangażowanego w życie społeczne.

Działania w obszarze społecznej odpowiedzialności Grupy Enea w 2024 roku skoncentrowane były przede wszystkim na wspieraniu edukacji wśród dzieci i młodzieży w lokalizacjach, w których Grupa Enea jest obecna biznesowo, tj. w miejscu działania spółek: Enea Elektrownia Połaniec S.A., Enea Wytwarzanie sp. z o.o., Enea Ciepło sp. z o.o., Enea Operator sp. z o.o. (34% wydatków). Kolejnym obszarem zaangażowania są lokalne inicjatywy społeczne wspierające rozwój wspólnot i społeczności, głównie na obszarze działalności Enea S.A., Enea Oświetlenie sp. z o.o., Enea Elektrownia Połaniec S.A., Enea Operator sp. z o.o., Enea Ciepło sp. z o.o.,

Enea Nowa Energia sp. z o.o. (24% wydatków). Sporą część wydatków na działania społeczne stanowi wsparcie kultury i sztuki (17% wydatków), głównie przez Spółki: Enea S.A., Enea Elektrownia Połaniec S.A., Enea Operator sp. z o.o.

Poniżej przedstawiono zestawienie obszarów działań CSR w 2024 roku wraz z kwotami poniesionymi na ich realizację.

| Obszar działań CSR w Grupie Enea   | Kwota netto<br>[tys. zł] |
|--|--------------------------|
| Nauka, edukacja i oświata  | 491                      |
| Inicjatywy społeczne wspomagające rozwój wspólnot i społeczności lokalnych | 348                      |
| Kultura i sztuka   | 246                      |
| Sport amatorski oraz propagowanie zdrowego trybu życia                     | 217                      |
| Działalność charytatywna   | 88                       |
| Ekologia i ochrona środowiska  | 22                       |
| Ratownictwo i ochrona ludności   | 10                       |
| Ochrona zdrowia  | 4                        |
| <b>Suma</b>  | <b>1 426</b>             |

Rada Nadzorcza Enea S.A. pozytywnie oceniła działania w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu z uwagi na kompleksowe podejście i różnorodne inicjatywy, które przynoszą korzyści zarówno społeczności lokalnej, jak i środowisku naturalnemu. Działania te przyczyniają się do budowania pozytywnego wizerunku Grupy Enea oraz zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego.

Rada Nadzorcza zapoznała się z informacją dotyczącą wydatków w obszarze współpracy z mediami, które koncentrowały się na trzech dziedzinach. Najistotniejsza część wydatków obejmowała realizację kampanii medialnej wspierającej obecność marki Enea jako sponsora polskiej reprezentacji olimpijskiej podczas Igrzysk Olimpijskich w Paryżu. Enea była obecna w mediach ogólnopolskich, telewizjach oraz na portalach informacyjnych w zakresie zapewniającym szerokie dotarcie do odbiorcy, przy jednoczesnej optymalizacji zaangażowania finansowego w miksie mediów. Enea realizowała również wiele projektów partnerskich z mediami wzmacniającymi wizerunek marki. Projekty obejmowały tematykę zrównoważonego rozwoju, działań ukierunkowanych na ograniczenie wpływu na środowisko oraz rozwoju OZE. Enea współpracowała również z istotnymi portalami branżowymi i merytorycznymi jako partner, który łączył działania wizerunkowe i merytoryczne, wpływające na budowę wizerunku eksperckiego marki. Razem wydatki na media wyniosły 1 923 tys. złotych.

Wydatki poniesione na współpracę z mediami były niezbędnym elementem skutecznej strategii komunikacyjnej i promocyjnej wspierającej działania biznesowe Enea. Dzięki dobrze sprofilowanym i zoptymalizowanym wydatkom pod względem grup docelowych osiągnięto zwiększenie rozpoznawalności marki oraz wzmocniono wizerunek Enea jako firmy eksperckiej oraz zaangażowanej w ważne społecznie inicjatywy. Uzyskano znaczne zasięgi i dotarcie do większej liczby odbiorców niż z wykorzystaniem działań bezpłatnych. Szczególne korzyści przyniósł udział Enea w działaniach promujących markę jako sponsora narodowej reprezentacji olimpijskiej reprezentującej Polskę podczas Igrzysk Olimpijskich w Paryżu. Zostały zrealizowane projekty medialne o dużym zasięgu, co wzmocniło pozycjonowanie marki w kontekście wartości olimpijskich i przełożyło się na budowę wizerunku i wzrost zaufania do marki.

Rada Nadzorcza Enea S.A. zapoznała się z informacją dotyczącą wydatków ponoszonych przez Spółki Grupy na związki zawodowe. Wydatki te w Grupie Enea (bez GK Bogdanka) obejmowały w 2024 roku w szczególności koszty wynagrodzeń działaczy (osób zwolnionych ze świadczenia pracy), koszty wynikające i określane na podstawie wewnętrznych źródeł prawa pracy obowiązujących w spółkach, koszty, podstawą których były indywidualne zgody Pracodawców, koszty udzielanych zwolnień doraźnych na prace związkowe oraz delegacji służbowych dla działaczy związkowych, czy koszty pomieszczeń udostępnionych związkowi zawodowemu. Łączny koszt tych wydatków w roku 2024 wyniósł: 12 203 tys. złotych. Podział kosztów przedstawia poniższa tabela:

| L.p. | Wyszczególnienie  | Koszty<br>tys. złotych |
|------|---|------------------------|
| 1    | Koszt wynagrodzeń działaczy (osób zwolnionych ze świadczenia pracy) | 6 464                  |

|                       |  |               |
|-----------------------|--|---------------|
| 2                     | Koszty wynikające i określone na podstawie wewnętrznych źródeł prawa pracy obowiązujących w spółkach oraz podstawą których były indywidualne zgody Pracodawców | 3 550         |
| 3                     | Koszty udzielanych zwolnień doraźnych na prace związkowe   | 1 656         |
| 4                     | Koszty delegacji służbowych dla działaczy związkowych  | 268           |
| 5                     | Koszty pomieszczeń udostępnionych związkowi zawodowemu   | 265           |
| <b>RAZEM 2024 rok</b> |  | <b>12 203</b> |

Rada Nadzorcza wskazała na konieczność rewizji i monitoringu zasadności wydatkowanych kosztów w 2025 roku.

#### 10. Ocena transakcji z podmiotami powiązanymi.

Rada Nadzorcza Enea S.A. - w wykonaniu przepisów Rozdziału 4b Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych - dokonała okresowej oceny transakcji istotnych zawartych z podmiotami powiązanymi. W oparciu o przedstawioną przez Zarząd Spółki analizę transakcji z podmiotami powiązanymi za 2024 rok na podstawie raportu zbiorczego dotyczącego transakcji istotnych, w dniu 9 kwietnia 2025 roku Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny transakcji z podmiotami powiązanymi za rok 2024 i stwierdziła, że:

- transakcje istotne zostały zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach rynkowych, w ramach zwykłej, podstawowej działalności spółek Grupy Kapitałowej Enea w segmentach Wydobycie, Wytwarzanie, Dystrybucja i Pozostała Działalność,
- strony transakcji kształtowały warunki współpracy na typowych zasadach obowiązujących na rynku,
- transakcje były zawierane na giełdach lub były wynikiem postępowań przetargowych/negocjacji cenowych, a w przypadku niektórych transakcji - w celu potwierdzenia ich rynkowego charakteru wykonane zostały analizy porównawcze.

#### 11. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Ksh.

Zgodnie z art. 380<sup>1</sup> § 1-5 Ksh zarządy spółek akcyjnych obowiązane są do udzielania radzie nadzorczej, bez dodatkowego wezwania, informacji w zakresie spółki oraz posiadanych przez zarząd informacji dotyczących spółek zależnych i spółek powiązanych, o:

- 1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie – na każdym posiedzeniu rady nadzorczej, chyba że rada nadzorcza postanowi inaczej,
- 2) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym – na każdym posiedzeniu rady nadzorczej, chyba że rada nadzorcza postanowi inaczej,
- 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, ze wskazaniem ewentualnych odstępstw od wcześniej wyznaczonych kierunków i uzasadnieniem tych odstępstw – na każdym posiedzeniu rady nadzorczej, chyba że rada nadzorcza postanowi inaczej,
- 4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność – niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności,
- 5) zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację spółki – niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

Realizacja obowiązków, o których mowa w pkt 2-5 obejmuje posiadane przez zarząd informacje dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych.

Przedmiotowe informacje powinny być przedstawiane na piśmie, za wyjątkiem sytuacji, gdy zachowanie tej formy nie jest możliwe ze względu na konieczność natychmiastowego przekazania informacji. Rada nadzorcza może postanowić o dopuszczalności przekazywania tych informacji również w innej formie. Statut spółki może wyłączać albo ograniczać ww. obowiązki informacyjne.

W nawiązaniu do powyższej regulacji prawnej w roku 2024 obowiązywał w Spółce dokument pn.: „Zasady przekazywania Radzie Nadzorczej informacji określonych w art. 380<sup>1</sup> Ksh”, uchwalony przez Radę Nadzorczą w dniu 14 grudnia 2022 roku, który następnie został zmieniony przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 21 marca 2024 roku i 12 września 2024 roku. W ww. dokumencie Rada Nadzorcza określiła terminy oraz formę przekazywania informacji wskazanych w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 1-3 Ksh dotyczących Spółki oraz w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 2-3 Ksh dotyczących spółek zależnych Enea S.A. prowadzących działalność w zakresie: wytwarzania energii elektrycznej, wytwarzania ciepła, dystrybucji energii elektrycznej, obrotu energią elektryczną. Zgodnie ze zmianą wprowadzoną w dniu 21 marca 2024 roku ww. informacje były przedkładane Radzie Nadzorczej nie rzadziej niż raz na dwa miesiące. Po dokonanej przez Radę Nadzorczą w dniu 12 września 2024 roku kolejnej zmianie przedmiotowych Zasad, informacje wskazane w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 1-3 Ksh dotyczące Spółki oraz w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 2-3 Ksh dotyczące spółek zależnych Enea S.A. prowadzących działalność w zakresie: wytwarzania energii elektrycznej, wytwarzania ciepła, dystrybucji energii elektrycznej, obrotu energią elektryczną są przedkładane Radzie Nadzorczej nie rzadziej niż raz na kwartał. Natomiast w zakresie informacji określonych w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 4-5 Ksh dot. Spółki oraz ww. spółek zależnych, ww. zasady wprowadziły obowiązek ich przedstawiania niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności, jednak nie później niż w terminie 7 dni od ich wystąpienia.

Ponadto, Rada Nadzorcza w ww. dokumencie doprecyzowała terminy przekazywania przez Zarząd posiadanych informacji dotyczących spółek zależnych innych niż określonych powyżej, zgodnie z którymi informacje wskazane w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 2-3 Ksh powinny być udzielane Radzie Nadzorczej raz na kwartał, a informacje określone w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 4-5 Ksh niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności, jednak nie później niż w terminie 7 dni od ich wystąpienia.

Uchwalone przez Radę Nadzorczą zasady przewidują również, że Przewodniczący Rady Nadzorczej może przekazać Zarządowi Spółki wytyczne i zalecenia Rady Nadzorczej odnośnie szczegółowego zakresu informacji wynikających z art. 380<sup>1</sup> Ksh.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła realizację przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Ksh.

#### **12. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Ksh.**

Zgodnie z art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 4) oraz § 4 Kodeksu spółek handlowych, w celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może badać wszystkie dokumenty spółki, dokonywać rewizji stanu majątku spółki oraz żądać od zarządu, prokurentów i osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub majątku. Przedmiotem żądania mogą być również posiadane przez organ lub osobę obowiązującą informację, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych. Informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia są przekazywane radzie nadzorczej niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania do organu lub osoby obowiązanej, chyba że w żądaniu określono dłuższy termin. Zarząd nie może ograniczać członkom rady nadzorczej dostępu do żądanych przez nich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sposób sporządzania oraz przekazywania przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Ksh.

#### **13. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Ksh dot. doradcy rady nadzorczej spółki akcyjnej.**

Łączne wynagrodzenie należne od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w 2024 roku wyniosło 82 912,50 zł netto.

#### **14. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.**

Zgodnie z informacją na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, Spółka nie posiada na chwilę obecną Polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, przyjętej odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie. Natomiast w Spółce stosowane są zasady różnorodności.

Aktualnie w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki wchodzi zarówno kobiety, jak i mężczyźni.

W dniu 23 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Enea S.A. powołała z dniem 1 maja 2024 roku Panią Dalidę Gepfert na stanowisko Członka Zarządu Enea S.A. ds. Korporacyjnych.

Zgodnie z przekazanym do Spółki w dniu 29 stycznia 2024 roku oświadczeniem Ministra Aktywów Państwowych, z dniem 30 stycznia 2024 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki została powołana Pani Agata Ewa Michalska – Olek.

Następnie w dniu 30 stycznia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Enea S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Panią Ewę Bagińską i Panią Monikę Starecką.

Ponadto zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Enea S.A. z dnia 13 lutego 2025 roku w skład Rady Nadzorczej została powołana Pani Monika Bartoszewicz.

W związku z powyższym, na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania udział kobiet w Zarządzie wzrósł do 25%, natomiast w Radzie Nadzorczej do 40%.

Łączny udział kobiet i mężczyzn w organach Spółki zapewnia aktualnie zróżnicowanie pod kątem płci na poziomie nie niższym niż 30%.

Należy podkreślić, że kobiety sprawują istotne funkcje kierownicze w organie Rady Nadzorczej i przewodniczą Komitetom Rady Nadzorczej.

Spółka dokłada starań, aby każdorazowy wybór władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów odbywał się zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa i poprzedzony był dokładną analizą doświadczenia, kompetencji, umiejętności oraz merytorycznym przygotowaniem każdego z kandydatów, bez względu na inne pozamerytoryczne kryteria takie jak w szczególności płeć lub wiek.

#### **Podpisy Członków Rady Nadzorczej Enea S.A.:**

1. Ewa Bagińska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
2. Monika Starecka – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
3. Mariusz Pliszka – Sekretarz Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
4. Monika Bartoszewicz - Członek Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
5. Mariusz Damasiewicz – Członek Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
6. Michał Gniatkowski – Członek Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
7. Michał Kempa – Członek Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
8. Agata Michalska - Olek – Członek Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
9. Mariusz Romańczuk – Członek Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_
10. Zbigniew Szymczak – Członek Rady Nadzorczej \_\_\_\_\_

Poznań, dnia 20 maja 2025 roku