

Sprawozdanie Rady Nadzorczej

Spółki EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok.

I. Skład Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. i Komitetu Audytu RN w 2024 roku oraz spełnienie kryterium niezależności i różnorodności członków RN.

Od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 30 stycznia 2024 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki EC BĘDZIN Spółka Akcyjna wchodził:

1. Sławomir Rzepecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Jan Ziemecki – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Przemysław Bałdyga – Członek Rady Nadzorczej,
4. Grzegorz Kwiatkowski – Członek Rady Nadzorczej,
5. Sławomir Grzesiak – Członek Rady Nadzorczej,
6. Maciej Murgrabia – Członek Rady Nadzorczej,
7. Piotr Kuśnierz – Członek Rady Nadzorczej.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, obradujące w dniu 30 stycznia 2024 roku podjęło uchwałę nr 4 w sprawie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej Spółki. Liczbę tę ustalono na 7 członków Rady Nadzorczej.

Jednocześnie, dnia 30 stycznia 2024 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki EC BĘDZIN Spółka Akcyjna uprawnieni akcjonariusze zawiązali grupę i dokonali wyboru pana Grzegorza Kwiatkowskiego na członka Rady Nadzorczej Spółki nowej kadencji (w drodze głosowania oddzielną grupą zgodnie z art. 385 § 3 Kodeksu spółek handlowych) oraz delegowali ww. wybranego członka Rady Nadzorczej do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych.

W związku z powyższym wyborem wygasły mandaty wszystkich pozostałych członków Rady Nadzorczej i w dniu 30 stycznia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki EC BĘDZIN Spółka Akcyjna podjęło uchwały w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej Spółki na podstawie art. 385 § 6 Kodeksu spółek handlowych (wybór uzupełniający), XII wspólnej kadencji.

Od dnia 30 stycznia 2024 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki EC BĘDZIN Spółka Akcyjna wchodził: Pan Grzegorz Kwiatkowski, Pan Piotr Kuśnierz, Pan Przemysław Bałdyga, Pan Adam Klinert, Pan Maciej Murgrabia, Pan Sławomir Rzepecki oraz Pan Sławomir Grzesiak.

W dniu 29 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 6 w sprawie wyboru Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej XII kadencji.

Po ukonstytuowaniu się Rady Nadzorczej od dnia 30 stycznia 2024 roku skład Rady Nadzorczej Spółki XII kadencji przedstawiał się następująco:

1. Sławomir Rzepecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Sławomir Grzesiak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Przemysław Bałdyga – Członek Rady Nadzorczej,
4. Grzegorz Kwiatkowski – Członek Rady Nadzorczej,
5. Adam Klinert – Członek Rady Nadzorczej,
6. Maciej Murgrabia – Członek Rady Nadzorczej,
7. Piotr Kuśnierz – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Sławomir Rzepecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Sławomir Grzesiak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Przemysław Bałdyga – Członek Rady Nadzorczej,
4. Grzegorz Kwiatkowski – Członek Rady Nadzorczej,
5. Adam Klinert – Członek Rady Nadzorczej,
6. Maciej Murgrabia – Członek Rady Nadzorczej,

7. Piotr Kuśnierz – Członek Rady Nadzorczej.

Po dniu bilansowym:

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji sprawozdania przedstawia się następująco:

1. Sławomir Rzepecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Sławomir Grzesiak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Przemysław Bałdyga – Członek Rady Nadzorczej,
4. Grzegorz Kwiatkowski – Członek Rady Nadzorczej
5. Adam Klinert – Członek Rady Nadzorczej
6. Maciej Murgrabia – Członek Rady Nadzorczej
7. Piotr Kuśnierz – Członek Rady Nadzorczej,

1. Informacje na temat niezależności Członków Rady Nadzorczej.

Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

2. Informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności.

Spółka nie stosuje zasady 2.1. i zasady 2.2. Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021. W Spółce nie została wdrożona polityka różnorodności wobec członków Rady Nadzorczej przyjęta przez Walne Zgromadzenie określająca cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazująca termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W Radzie Nadzorczej Spółki nie obowiązuje zróżnicowanie pod względem płci rozumiane jako udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%. Decydującym kryterium w procesie powołania członków RN do organu nadzoru pozostaje wykształcenie oraz dotychczasowe doświadczenie. W procesie rekrutacji nie są uwzględniane kryteria pozamerytoryczne takie jak wiek czy płeć. Spółka w zakresie polityki personalnej stosuje zasady równego traktowania i niedyskryminacji. Decyzja o składzie Rady Nadzorczej podejmowana jest przez akcjonariuszy na walnym zgromadzeniu, co w konsekwencji oznacza, że decyzja co do ostatecznego składu osobowego organów leży wyłącznie w kompetencji określonych organów i podmiotów. Spółka nie przewiduje przy tym, aby w ramach polityki różnorodności wobec Rady Nadzorczej określony został minimalny poziom zróżnicowania pod względem płci. Spółka nie wyklucza, że zasada ta będzie mogła być stosowana w przyszłości, jednak należy zaznaczyć, że kryteriami stosowanymi w pierwszej kolejności przy kształtowaniu polityki zatrudnienia i wyboru członków organów Spółki będą wiedza, doświadczenie i umiejętności.

Przy Radzie Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu. Komitet działa w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej nr 1/IX/2018 z dnia 25 kwietnia 2018 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza przy podejmowaniu uchwał o szczególnym znaczeniu dla Spółki korzysta z opinii Komitetu Audytu, który pełni funkcję opiniodawczą i doradczą dla Rady Nadzorczej.

W okresie do dnia 30 stycznia 2024 roku Komitet Audytu V kadencji, działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki XI kadencji funkcjonował w następującym składzie:

1. Sławomir Grzesiak – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Piotr Kuśnierz – Członek Komitetu Audytu,
3. Jan Ziemecki – Członek Komitetu Audytu.

W dniu 08 marca 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 3 w sprawie powołania Komitetu Audytu VI kadencji. W skład Komitetu Audytu EC BĘDZIN S.A. wchodzi:

1. Sławomir Grzesiak – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Adam Klinert – Członek Komitetu Audytu
3. Maciej Murgrabia – Członek Komitetu Audytu

Większość Członków Komitetu Audytu pełniących funkcje w 2024 roku spełniało ustawowe kryteria niezależności (pan Sławomir Grzesiak, pan Jan Ziemecki, pan Piotr Kuśnierz, pan Maciej Murgrabia, pan Adam Klinert).

Przynajmniej jeden z Członków RN wchodzących w skład Komitetu Audytu w 2024 roku posiadał:

- wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych (pan Sławomir Grzesiak),
- wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent (pan Sławomir Grzesiak, pan Maciej Murgrabia, pan Adam Klinert) wynikające z doświadczeń zawodowych oraz posiadanego wykształcenia.

Biorąc pod uwagę aktualny skład Komitetu Audytu z dnia 08 marca 2024 r. Członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria i wymagania zawarte na podstawie art. 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z 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 (tj. Dz.U. 2018 r., poz. 757). Tj.:

- Przewodniczący Komitetu Audytu, spełnia kryteria niezależności wskazane w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym zwanej dalej „Ustawą”, posiadający wiedzę w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 129 ust 1 Ustawy.
- Członkowie Komitetu Audytu, spełniają kryteria niezależności wskazane w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym zwanej dalej „Ustawą”, posiadają także wiedzę w zakresie branży, w której działa Spółka, o których mowa w art. 129 ust 5 Ustawy.

II. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w 2023 roku.

Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym odbyła 7 posiedzeń w następujących terminach: 29.01.2024 r., 08.03.2024 r., 30.04.2024 r., 28.05..2024 r., 24.07.2024 r., 30.09.2024 r., 28.11.2024 r., oraz stosownie do § 16 ust. 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza podjęła 4 razy uchwały trybie obiegowym, w terminach: 01.05.2024 r., 24.06.2024 r., 25.06.2024 r.

Rada Nadzorcza działała zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej Spółki. Głównym przedmiotem zainteresowania Rady Nadzorczej była bieżąca działalność Spółki oraz spółek zależnych, ze szczególnym uwzględnieniem działań związanych z perspektywami rozwojowymi Spółki i Grupy Kapitałowej. Rada Nadzorcza pracuje w kulturze debaty, analizując sytuację spółki na tle branży i rynku na podstawie materiałów przekazywanych jej przez zarząd spółki oraz wykorzystując wyniki prac Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza w szczególności zatwierdza plan gospodarczy Spółki na dany rok obrotowy, opiniuje strategię Spółki, weryfikuje pracę zarządu w zakresie osiągania ustalonych celów, monitoruje wyniki osiągane przez Spółkę i Grupę Kapitałową a jako priorytet traktuje bieżącą analizę sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej oraz analizę możliwych do przyjęcia koncepcji i działań prowadzących do poprawy wyników zarówno Spółki jak i Grupy Kapitałowej.

W sprawach kluczowych dla Spółki oraz zgodnie z postanowieniami Statutu Rada Nadzorcza podejmowała decyzje w formie uchwał. W trakcie roku obrotowego Rada Nadzorcza podjęła 39 uchwał. Wykaz podjętych uchwał znajduje się w Załączniku nr 1 do Sprawozdania Rady Nadzorczej.

Przedmiotem działania Rady Nadzorczej w 2024 roku były między innymi następujące sprawy:

- analiza bieżącej sytuacji ekonomiczno-finansowej EC BĘDZIN S.A. (dalej również „Spółka” i „Emitent”) i Grupy Kapitałowej,

- przyjęcie informacji przedstawionej przez członka Rady Nadzorczej - Pana Piotra Kuśnierza zgodnie z art. 388 § 5 w zw. z art. 377 kodeksu spółek handlowych o sprzeczności jego interesów z interesami Spółki,
- wyrażenie zgody na zbycie udziałów posiadanych przez Spółkę w EC Będzin Wytwarzanie sp. z o.o. na rzecz Grupy Altum sp. z o.o.,
- określenie sposobu wykonywania przez Spółkę prawa głosu przy podejmowaniu uchwały w sprawie zmian umowy spółki EC BĘDZIN Wytwarzanie sp. z o.o.,
- zatwierdzenie planu gospodarczego Spółki,
- zmiana wynagrodzenia z tytułu powołania należnego Prezesowi Zarządu,
- określenie sposobu wykonywania przez Spółkę prawa głosu przy podejmowaniu uchwał na Walnym Zgromadzeniu spółki Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A.,
- wybór Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
- powołanie Komitetu Audytu oraz wybór Przewodniczącego Komitetu Audytu,
- potwierdzenie spełnienia wymagań z ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym przez członków Komitetu Audytu,
- wyrażenie zgody na zbycie posiadanych przez Spółkę akcji spółki Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A.,
- ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
- ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023,
- ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2023,
- ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023,
- ocena Rady Nadzorczej wobec stanowiska Zarządu EC BĘDZIN S.A. odnoszącego się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu finansowym EC BĘDZIN S.A. za rok 2023 oraz opinii o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za rok 2023,
- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny za rok 2023 oraz innych wymaganych oświadczeń,
- przyznanie rocznej premii dla członków Zarządu EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok,
- ocena Rady Nadzorczej wobec stanowiska Zarządu EC BĘDZIN S.A. odnoszącego się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z przeglądu odmowy wyrażenia opinii o rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym EC BĘDZIN S.A. za rok 2023 oraz opinii o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej EC Będzin S.A. za rok 2023,
- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny za rok 2023 oraz innych wymaganych oświadczeń,
- przyjęcie stanowiska Komitetu Audytu w zakresie przyjęcia raportu kwartalnego zawierającego skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za I kwartał 2024 roku i skrócone jednostkowe sprawozdanie EC BĘDZIN S.A.,
- zaopiniowanie projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia EC BĘDZIN S.A.,
- przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za 2023 r.,
- przyjęcie Sprawozdania Komitetu Audytu Spółki za 2023 r.,
- przyjęcie Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. za 2023 r.,
- określenie wykonywania przez Spółkę prawa głosu przy podejmowaniu uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i zmian umowy Spółki EC BĘDZIN Wytwarzanie sp. z o.o.,
- przyjęcie skorygowanego Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. za 2023 r.,
- przyjęcie skorygowanego Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. za 2023 r.,
- wyrażenie zgody na zbycie udziałów posiadanych przez Spółkę w EC BĘDZIN Wytwarzanie sp. z o.o. na rzecz Grupy Altum sp. z o.o.,

- wyrażenie zgody na nabycie nieruchomości przez Spółkę,
- przyjęcie stanowiska Komitetu Audytu oraz przyjęcia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego EC BĘDZIN S.A. za okres pierwszego półrocza 2024 roku,
- przyjęcie stanowiska Komitetu Audytu oraz przyjęcia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za okres pierwszego półrocza 2024 roku,
- przyjęcie Sprawozdania Zarządu Spółki EC BĘDZIN S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za okres pierwszego półrocza 2024 roku,
- zatwierdzenie aktualizacji planu gospodarczego Spółki,
- wyrażenie zgody na nabycie nieruchomości przez Spółkę,
- zmiana zasad wynagradzania Prezesa Zarządu Spółki,
- Zmiana zasad wynagradzania Wiceprezesa Zarząd Spółki,
- przyjęcie stanowiska Komitetu Audytu w zakresie przyjęcia raportu kwartalnego zawierającego śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe EC BĘDZIN S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.

Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach prawa. Komitet Audytu w 2024 roku odbył cztery posiedzenia, w następujących terminach: 30.04.2024 r., 28.05.2024 r., 30.09.2024 r., 28.11.2024 r.

Głównymi zadaniami Komitetu Audytu w 2024 roku były:

- 1) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- 2) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem w Spółce;
- 3) monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki;
- 4) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej w Spółce;
- 5) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

III. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza EC BĘDZIN Spółka Akcyjna otrzymywała od Zarządu Spółki na posiedzeniach RN oraz podczas odbywanych głosowania w trybie obiegowym wszystkie niezbędne dokumenty i informacje dotyczące Spółki i Grupy Kapitałowej. W 2024 roku RN nie występowała do Zarządu Spółki z żądaniem w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

IV. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

W ocenie Rady Nadzorczej w 2024 roku Zarząd Spółki właściwie wykonywał obowiązki związane z przekazywaniem RN informacji określonych w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

V. Wyniki oceny sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 i 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty.

Rada Nadzorcza dnia 29 kwietnia 2025 r. podjęła następujące uchwały:

- Uchwała nr 1 Rady Nadzorczej Spółki EC BĘDZIN S.A. w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,
- Uchwała nr 2 Rady Nadzorczej Spółki EC BĘDZIN S.A. w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2024 rok,
- Uchwała nr 3 Rady Nadzorczej Spółki EC BĘDZIN S.A. w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2024.

1. Wyniki oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy

Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, nie zgłaszając zastrzeżeń w powyższym zakresie. Rada Nadzorcza dokonała ww. oceny na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i jej działalności oraz czynności podjętych w związku ze sporządzaniem, badaniem oraz oceną sprawozdania, w szczególności w oparciu o analizę:

- 1) treści ww. sprawozdania, przedłożonego przez Zarząd Spółki,
- 2) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- 3) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,
- 4) informacji i rekomendacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz roli Komitetu Audytu w procesie oceny sprawozdania finansowego EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok,
- 5) wyników spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- 6) Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok wraz z wydaniem opinii.

Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2024 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) oraz Sprawozdania finansowego EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok, w której stwierdziła m. in, że Sprawozdanie finansowe EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,

Rada Nadzorcza Spółki EC BĘDZIN S.A. zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2024 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres)

Sprawozdanie Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2024 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 i 71

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757) i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok.

2. Wyniki oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Rada Nadzorcza Spółki EC BĘDZIN S.A. dokonała oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za rok 2024, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, nie zgłaszając zastrzeżeń w powyższym zakresie. Rada Nadzorcza dokonała ww. oceny na podstawie posiadanej wiedzy o Spółce i jej działalności oraz czynności podjętych w związku ze sporządzaniem, badaniem oraz oceną sprawozdania, w szczególności w oparciu o analizę:

- 1) treści ww. sprawozdania, przedłożonego przez Zarząd Spółki,
- 2) dokumentów i ksiąg rachunkowych oraz informacji udzielonych przez Zarząd Spółki,
- 3) wyników dodatkowych czynności sprawdzających wykonanych w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych,
- 4) informacji i rekomendacji Komitetu Audytu o przebiegu, wynikach i znaczeniu badania dla rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i Grupie Kapitałowej oraz roli Komitetu w procesie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok,
- 5) wyników spotkań Komitetu Audytu z przedstawicielami UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- 6) Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok wraz z wydaną opinią.

Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. w 2024 roku (uwzględniające wymogi ujawnień dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej za ww. okres) oraz Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok, w której stwierdziła m. in, że Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR/MSSF) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości;

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2024 roku i jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa.

Na dzień publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok, Rada Nadzorcza Spółki dominującej stwierdza, że nie istnieją przesłanki co do zagrożeń związanych z kontynuowaniem działalności i pozytywnie ocenia zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. Wyniki oceny wniosków zarządu EC BĘDZIN S.A. dotyczące przeznaczenia zysku EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok

1. Rada Nadzorcza zapoznała się z uchwałą Zarządu Spółki EC BĘDZIN S.A. w przedmiocie wniosku Zarządu Spółki do Rady Nadzorczej w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za 2024 r. w kwocie 9.134.000,00 zł w następujący sposób:
 - 1) kwota **2.724.000,78 zł** - na kapitał zapasowy;
 - 2) kwota **3.985.115,22 zł** - na pokrycie straty z lat ubiegłych, które nie zostały pokryte w wyniku dokonania czynności wskazanych w pkt. 2 poniżej;
 - 3) kwota **2.424.884,00 zł** - na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, tj. 0,77 zł na jedną akcję w kapitale zakładowym Spółki.
2. Podział zysku, o którym powyżej powinien zostać poprzedzony pokryciem strat z lat ubiegłych w wysokości **80.909.972,28 zł** w następujący sposób:
 - 1) Walne Zgromadzenie powinno zdecydować o zmianie przeznaczenia:
 - a) kapitału rezerwowego w kwocie **10.256.493,72 zł**, przeznaczonego pierwotnie na inwestycje; oraz
 - b) kapitału rezerwowego w kwocie **5.004.907,21 zł**, przeznaczonego pierwotnie na wypłatę dywidendy,
na pokrycie strat z lat ubiegłych;
 - 2) Walne Zgromadzenie powinno przeznaczyć wszystkie środki z powyższych kapitałów rezerwowych oraz z kapitału zapasowego w łącznej kwocie **61.663.456,13 zł** na pokrycie strat z lat ubiegłych, co w konsekwencji spowoduje, że niepokryta strata z lat ubiegłych wynosić będzie **3.985.115,22 zł**.
3. Jako dzień dywidendy Zarząd Spółki zarekomendował datę **26 sierpnia 2025 r.**, natomiast jako dzień wypłaty dywidendy datę **25 listopada 2025 r.**

Rada Nadzorcza, uchwałą nr 4 z dnia 29.04.2025 r. pozytywnie oceniła wniosek Zarządu.

V. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki EC BĘDZIN S.A. z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą Spółki w 2024 roku, w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Nie dotyczy. Rada Nadzorcza Spółki nie zlecała w 2024 roku badań w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

VI. Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w 2024 roku w celu dokonania tej oceny.

Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w sposób czytelny i wyodrębniony, podstawowe dokumenty korporacyjne, w tym Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej, Regulamin Zarządu, Regulamin Wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, informacje o składzie osobowym organów Spółki z krótkimi notkami biograficznymi oraz informacje o spełnianiu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, a w sekcji Relacji Inwestorskich na stronie internetowej Spółki zamieszczona jest też odpowiednia zakładka odnosząca się do zbioru stosowanych zasad w zakresie dobrych praktyk, jak również informacja na temat odstępstwa od stosowania określonych zasad szczegółowych zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021. Spółka prowadzi także rzetelną politykę informacyjną skierowaną do akcjonariuszy Spółki publikując na bieżąco odpowiednie raporty okresowe i bieżące.

W opinii Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. realizuje rekomendacje i zasady przyjęte w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 w zakresie przyjętym przez Spółkę oraz w zakresie odpowiednim do wielkości i skali działalności jednostki.

W Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy wyodrębnione zostało oświadczenie o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, jak również opisany został zakres odstępstw przy stosowaniu wskazanych Dobrych Praktyk.

Biorąc pod uwagę powyższe działania, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia sposób wypełniania 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.

VII. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzanie ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Zgodnie z art. 382 §3 oraz §3¹ Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza w corocznym pisemnym sprawozdaniu składanemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pisemne sprawozdanie ze swej działalności zawierające m.in. ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza ECB S.A. („Spółka”, „Emitent”) realizując obowiązek wskazany powyżej, po odbyciu szkolenia z zakresu funkcjonowania Compliance Management System („CMS”) w tym sprawowania funkcji Compliance u Emitenta (Compliance w ujęciu formalnym) oraz stanu zgodności działania Spółki z mającymi do niego zastosowanie regulacjami prawnymi i wewnętrznymi (Compliance w ujęciu materialnym) przeprowadziła ocenę, której wynik jest następujący:

1. W Spółce powołana została skutecznie w 2024 r. funkcja Compliance.

W III Kwartale 2024 r. Spółka zatrudniła certyfikowanego Compliance Officera na stanowisko Dyrektora ds. Compliance (osobę z ponad dwudziestoletnim doświadczeniem w tym zakresie) jak również utworzyła Biuro Compliance.

Biuro Compliance zostało powołane w celu zapewnienia zgodności działalności Spółki z obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz standardami etycznymi. Do jego głównych zadań należą:

- monitorowanie przestrzegania przepisów prawa oraz regulacji wewnętrznych,
- opracowywanie i wdrażanie polityk zgodności, szkolenie pracowników oraz członków organów Spółki w zakresie compliance,
- identyfikacja i zarządzanie ryzykiem braku zgodności.

Dyrektor Biura ds. Compliance otrzymała również od Zarządu Emitenta pełnomocnictwo do wszelkich kontaktów i korespondencji z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego co do działania Spółki jako Emitenta Giełdowego.

Mając na uwadze konieczność zapewnienia właściwego i adekwatnego do potrzeb poziomu zarządzania ryzykiem braku zgodności, opracowania dokumentacji i procesów dotyczących ładu korporacyjnego Biuro ds. Compliance podjęło szereg działań w tym zakresie. By działania te były odpowiednio efektywne i zapewniały rozwój kultury compliance w organizacji – zwiększono zatrudnienie w Biurze ds. Compliance. Zatrudniono certyfikowanego eksperta compliance z wieloletnim doświadczeniem, zapewniając tym samym także zastępowalność w ww. Biurze. Osoba ta w związku z rosnącymi wymaganiami w zakresie ochrony danych osobowych została powołana również na Inspektora Ochrony Danych Osobowych (IODO) (bezpośrednia podległość do Zarządu).

Jego główne zadania obejmują:

- nadzór nad przestrzeganiem przepisów RODO oraz polityki ochrony danych osobowych,
- prowadzenie audytów i analiz ryzyka związanych z przetwarzaniem danych,
- współpraca z organami nadzorczymi oraz doradztwo dla pracowników Spółki.

Po przeprowadzeniu wzmiankowanych powyżej zmian w strukturze organizacyjnej Spółki Biuro ds. Compliance rozpoczęło przygotowania podmiotu do wprowadzenia szeregu regulacji wewnętrznych, przeprowadzenia szkoleń, a także monitoringu otoczenia regulacyjnego Spółki.

Z działań Biura ds. Compliance Dyrektor Biura złożyła przed Zarządem Spółki 15 kwietnia 2025 r. „Sprawozdanie osoby nadzorującej funkcję w ECB Spółka Akcyjna z przeprowadzonych działań oraz wdrożenia planu zapewnienia zgodności z przepisami jako elementu oceny systemu zarządzania i kontroli w okresie od 1.10.2024 do 31.12.2024 r. oraz pierwszym kwartale 2025 r.”

2. Wdrożenie regulacji wewnętrznych

W 2024 r. Emitent wdrożył w Spółce Kodeks Etyki, Politykę Antykorupcyjną, Politykę Prywatności, Procedurę zgłoszeń wewnętrznych oraz Politykę zarządzania ryzykiem braku zgodności. Po dniu bilansowym Zarząd Emitenta wdrożył Politykę Sponsoringową i Społeczną oraz regulację z obszaru HR tj. Regulamin Wynagradzania, co przyczyni się do świadomego i odpowiedzialnego zarządzania Spółką.

Obecnie na etapie uzgodnień wewnętrznych jest Procedura Zakupowa, w której duży nacisk (ze względu na specyfikę funkcjonowania z jednej strony Emitenta giełdowego z drugiej podmiotu operującego na rynku energetycznym) jest położony na prawidłowy proces KYC (Poznaj swojego klienta). Kontrahenci Spółki będą sprawdzani w oparciu o dostępne narzędzia informatyczne takie jak skaner iAML, Hyperflow, białą listę VAT, listy sankcyjne, publikacje medialne (Puls Biznesu, Business Insider) pod kątem zgodności swych działań z prawem, rzetelności kupieckiej i potencjalnego występowania na listach sankcyjnych. Takie jednostkowe działania były już przeprowadzane przez Biuro ds. Compliance w 2024 r.

3. Monitorowanie i ocena otoczenia regulacyjnego Emitenta

Działalność Emitenta w sektorze energetycznym prowadzona jest w otoczeniu podlegającym szczególnym regulacjom prawnym, czy to na poziomie krajowym, czy też na poziomie Unii Europejskiej. Uregulowania prawne to często efekt decyzji politycznych i Emitent zdaje sobie sprawę z ryzyka częstych zmian w tym zakresie, których Spółka nie jest w stanie przewidzieć. Ostatnim przykładem takich zmian jest projektowana rewizja przepisów europejskich z 26 lutego 2025 r. Komisja Europejska przedstawiła pierwszy pakiet uproszczeń w obszarze zrównoważonego rozwoju, tzw. Omnibus I.

Dlatego też powołane w III Q 2024 r. Biuro ds. Compliance ma za zadanie monitorować ten obszar i to zarówno jeśli chodzi o funkcjonowanie Emitenta w reżimie ustawy o ofercie publicznej i jej regulacji wykonawczych, jak również w reżimie Kodeksu Spółek Handlowych dotyczącym funkcjonowania spółek akcyjnych ale też Emitenta jako Pracodawcy, przedsiębiorcy rynku energetycznego, specyficznej sprawozdawczości, w tym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju ochrony środowiska.

Mając na względzie powyższe monitoringowi regulacji podlega również badanie otoczenia regulacyjnego kontrahentów Emitenta (dostawców i odbiorców) jako mające pośredni wpływ na funkcjonowanie Spółki. Zestawienie najbardziej istotnych rozstrzygnięć, które mogą mieć wpływ bezpośrednio lub pośrednio na działalność Grupy Emitenta w kolejnych latach w podziale na wybrane aspekty krajowego otoczenia regulacyjnego oraz wybrane aspekty europejskiego otoczenia regulacyjnego zostało szczegółowo zaprezentowane przez Spółkę w pkt 14.4.1. i 14.4.2. Sprawozdania Zarządu z działalności EC BĘDZIN S.A. oraz Grupy Kapitałowej za 2024 rok. („Sprawozdanie z działalności 2024”).

4. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Spółka podlega zasadom ładu korporacyjnego wyrażonym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” (Dobre Praktyki, „DPSNGPW2021”) stanowiącym załącznik do Uchwały nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 roku. Przedmiotowy dokument jest publicznie dostępny

na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w zakładce poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych na GPW (<http://corp-gov.gpw.pl/>).

Stosownie do § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w celu zapewnienia wyczerpującej informacji o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego, emitent publikuje informację, w której wskazuje, które zasady są przez niego stosowane, a których zasad w sposób trwały nie stosuje, a w przypadku zmiany stanu stosowania zasad lub wystąpienia okoliczności uzasadniających zmianę treści wyjaśnień w zakresie niestosowania lub sposobu stosowania zasady emitent niezwłocznie aktualizuje wcześniej opublikowaną informację.

Zarząd Spółki oświadczył, iż zapoznał się z uprzednio z treścią „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz zobowiązał się do ich stosowania w działalności Spółki, w zakresie adekwatnym do skali i charakteru prowadzonej działalności, jej organizacji oraz struktury właścicielskiej.

Zarząd Spółki przyjął zaktualizowaną informację o stosowaniu przez ECB S.A. na dzień 15 kwietnia 2025 r. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, poprzednio opublikowanych przez Spółkę raportem EBI nr 1/2021 z dnia 5 sierpnia 2021 roku., której treść stanowi załącznik do niniejszej Uchwały. Obowiązek informacyjny w tym zakresie i publiczne ujawnienie zostało dokonane Raportem bieżącym EBI 1/2025 jak również w Sprawozdaniu z działalności 2024 w pkt 13.1 i 13.2, gdzie wskazano zgodnie z Zgodnie z § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A informacje dotyczące stosowania DPSNGPW2021.

5. Monitorowanie i ocena ryzyk

Rada Nadzorcza przyjęła do wiadomości, iż w 2025 r. Zarząd Emitenta zamierza konsekwentnie rozwijać kompleksowy system zarządzania ryzykiem poprzez opracowanie nowych map ryzyk, wdrożenie oceny i analizy ryzyka zawierającej mechanizmy identyfikacji obszarów narażonych na ryzyko oraz przewidywanych działań mitygujących, w tym podejmowanie działań wyprzedzających lub naprawczych, zgodnie z cyklem:

Identyfikacja ryzyk – Pomiar ryzyk- pomiar Kluczowych wskaźników ryzyka (KRI) – Kwantyfikacja ryzyk – Planowanie działań mitygujących – Reakcja na ryzyko

Zarząd spółki przy udziale Biura ds. Compliance dokonał oceny zarządzania ryzykiem analizując aktualną sytuację Spółki w aspektach makroekonomicznych, rynkowych, operacyjnych, finansowych i innych. Najistotniejsze ryzyka zidentyfikowane przez Emitenta wraz z ich oceną i wskazaniem działań mitygujących zostały wskazane w pkt. 7.5 sprawozdania z działalności, a Emitent wyróżnił następujące ryzyka:

1. RYZYKA MAJĄTKOWE związane z rozwojem i utrzymaniem majątku.
2. RYZYKA RYNKOWE I PRODUKTOWE związane z cenami i wolumenami oferowanych produktów i usług.
3. RYZYKA OPERACYJNE związane z realizacją bieżących procesów gospodarczych Spółki, w tym:
 - Gospodarowanie surowcami do obrotu – związane z niepewnością co do kosztów, jakości, terminowości i ilości dostarczanych paliw (głównie węgla kamiennego), surowców produkcyjnych oraz sprawnością procesu zarządzania zapasami.
 - Cyberbezpieczeństwo – ryzyko celowego zakłócenia prawidłowego funkcjonowania, przestrzeni przetwarzania i wymiany informacji tworzonej przez systemy informatyczne Emitenta.
 - Reputacja – związane z negatywnym odbiorem wizerunku podmiotu przez klientów, kontrahentów, inwestorów, akcjonariuszy, a także opinię publiczną.
 - Zakupy – związane z nieefektywnością i nieprawidłowością realizacji procesu zakupowego.
 - Zasoby ludzkie – związane z trudnościami w zapewnieniu kadry o odpowiednim doświadczeniu, kompetencjach i zdolnościach do realizacji określonych zadań, nieadekwatna zastępowalność pracowników, ryzyko braku wykwalifikowanej kadry do obsługi nowych segmentów działalności.
 - Bezpieczeństwo pracowników – związane z niezapewnieniem bezpiecznych warunków pracy.
 - Polisy ubezpieczeniowe – zagrożenia wynikające z niedostosowania umowy ubezpieczenia do potrzeb Spółki, niedoubezpieczenie lub czynnik ludzki - nieprzestrzeganie warunków umowy ubezpieczenia, co może skutkować brakiem odszkodowania w całości lub w części.

Niezależnie od powyższego Emitent identyfikuje następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania, z instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko stopy procentowej.

W pkt 7.5 Sprawozdania z działalności 2024 opisano szczegółowo również analizy zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w przyszłych okresach sprawozdawczych.

6. System kontroli wewnętrznej Spółki

Emitent przy udziale Biura ds. Compliance buduje obecnie znowelizowany system kontroli wewnętrznej. Zarząd zdecydował się przyjąć do zarządzania ryzykiem model GRC (Governance – Risk – Compliance) tj. koncepcję 3 linii obrony (Biznes – Ryzyko – Audyt).

W ten sposób w ocenie Emitenta możliwe będzie dopasowanie i integracja procesu na wszystkich poziomach zarządzania ryzykiem w poszczególnych obszarach jego działalności, a także poprzez odpowiednie raportowanie do Zarządu i Rady Nadzorczej ustanowi efektywny nadzór na całym procesem zarządzania ryzykiem w organizacji.

System kontroli zewnętrznej jest nowelizowany i poszerzany, gdyż do tej pory skupiał się na prawidłowej i rzetelnej sprawozdawczości. Opis – w sprawozdaniu z działalności 2024 w pkt 13.6.

7. Odniesienie do Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju

Rada Nadzorcza Emitenta świadoma znowelizowanych zapisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym co do funkcjonowania Komitetu Audytu (art. 128 ust. 1b) w kontekście sprawozdawczości Zrównoważonego rozwoju dokonała również oceny działań Emitenta w tym zakresie.

Oceniono, iż Spółka jako podmiot rynku regulowanego świadoma zapisów Rozdz. 6c (art. 63p-63zd) ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, niezależnie od toczących się prac nad propozycjami Komisji Europejskiej dotyczącymi zmian w regulacjach ESG (pakiet Clean Deal & Omnibus), przygotowuje się do raportowania Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w roku 2026 za rok 2025.

Obecnie Emitent przeprowadził wstępną analizę do Strategii ESG zaprezentowana w pkt 14.5 Sprawozdania Zarządu z działalności EC BĘDZIN S.A. oraz Grupy Kapitałowej za 2024 rok.

Strategia ESG ECB S.A. ma określać zestaw celów środowiskowych, społecznych i zarządczych, które Emitent planuje osiągnąć, by rozwijać się w bardziej zrównoważony sposób.

Obszar ZAPEWNIENIE ZGODNOŚCI Z REGULACJAMI I STANDARDAMI ESG. (CEL 8 i 16 – United Nations Sustainable Development Goals).

Przed wszystkim spółka jako emitent giełdowy działając transparentnie kładzie duży nacisk na zapewnienie zgodności swej działalności z przepisami jak również zapobieganie nadużyciom i tworzenie organizacji zarządzanej w sposób odpowiedzialny. Emitent podejmuje sformalizowane działania w celu zapewnienia zgodności z etyką i przepisami zarówno wewnątrz firmy, jak i w relacjach z dostawcami.

Spółka w 2024 r. ustanowiła funkcję Compliance w organizacji, a także przyjęła Kodeks Etyki, Politykę Antykorupcyjną, Politykę Prywatności, Procedurę zgłoszeń wewnętrznych oraz Politykę zarządzania ryzykiem braku zgodności.

Działania te obecnie pozwalają na :

- Zapobieganie praktykom korupcyjnym w Organizacji;
- Zapewnienie kultury Organizacji wspierającej etykę i zapobiegającej naruszeniom;
- Zapewnienie zgodności minimalnymi standardami etycznymi.

Działania te w przyszłości pozwolą na :

- Zapewnienie zgodności z minimalnymi standardami ESG;
- Zarządzanie ryzykiem ESG;
- Zapewnienie minimalnych standardów prewencyjnych.
- Sprawozdawczość z zakresu ochrony środowiska, polityki społecznej i ładu korporacyjnego tj. sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju (dawniej: raportowanie ESG) zgodnie ze standardami ESRS.

Obszar BEZPIECZNE ŚRODOWISKO PRACY (CEL 3 i 8 – United Nations Sustainable Development Goals).

ECB S.A. tworzy bezpieczne środowisko pracy, dbając o zdrowie i bezpieczeństwo swoich pracowników. Emitent szanuje podstawowe prawa pracownicze i oczekuje, że każdy obszar pracy będzie zgodny z najwyższymi standardami bezpieczeństwa.

Działania te pozwalają obecnie na :

- Zwiększenie bezpieczeństwa pracy;
- Podnoszenie poziomu kultury bezpieczeństwa w zakładzie pracy;

Działania te w przyszłości pozwolą na :

- Wdrażanie i certyfikację z zakresu zintegrowanych systemów zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy.

Obszar Społeczny – PRACOWNIK (CEL 5, 8 I 10 – United Nations Sustainable Development Goals).

Emitent dąży do zwiększenia działań rozwojowych w Organizacji poprzez tworzenie zespołu wykwalifikowanych, odpowiedzialnych i ambitnych pracowników, których wspiera w ustawicznym rozwoju.

Działania te obecnie pozwalają na :

- Zapewnienie standardów „godnej pracy i płacy”, w tym rozwijanie założeń premialnych oraz benefitów pracowniczych z poszanowaniem zasad różnorodności;
- Wprowadzenie działań rozwojowych m.in. poprzez dedykowane szkolenia podnoszące kwalifikacje pracowników;
- Zapewnienie takiej kultury Organizacji wspierającej tworzenie środowiska ciągłego rozwoju i zadowolenia pracowników;

Działania te w przyszłości pozwolą na :

- Budowę różnorodnej i włączającej kultury organizacyjnej oraz zapewnienie takiej kultury Organizacji, która wspiera równość w dostępie wszystkich pracowników do pozycji wiodących mających decydujący wpływ na rozwój Emitenta (pozycje leaderskie).

Obszar ZRÓWNOWAŻONY ŁAŃCUCH DOSTAW (CEL 8 i 12 – United Nations Sustainable Development Goals).

Emitent dąży do efektywnego wdrażania standardów zrównoważonego biznesu w łańcuchu wartości. Przede wszystkim Organizacja szanuje podstawowe prawa człowieka i prawa pracownicze. Dlatego też, ECB S.A. oczekuje również zapewnienia, że dostawcy, z którymi współpracuje też spełniają te standardy.

W 2025 r. Spółka przyjęła Procedurę zakupów, a także pracuje nad odrębną regulacją dotyczącą zakupów surowców energetycznych ze szczególnym uwzględnieniem procedur sprawdzających kontrahenta (obszar AML i Sankcje, a także poszanowanie praw człowieka).

Działania te pozwolą w przyszłości na :

- Zapewnienie etycznego standardu minimum we współpracy z partnerami łańcucha dostaw;
- Zapewnienie standardu współpracy z partnerami łańcucha dostaw w zakresie ESG;
- Zapewnienie przestrzegania podstawowych praw człowieka i pracowniczych również u swoich dostawców;

- Zarządzanie ryzykami ESG w łańcuchu dostaw

Obszar DBAŁOŚĆ O ŚRODOWISKO (CEL 7,12 i 13 – United Nations Sustainable Development Goals).

Emitent będąc spółką sektora energetycznego definiuje działania mające na celu ograniczenie negatywnego wpływu na środowisko (w tym kalkulację i redukcję śladu węglowego) analizuje możliwość zwiększenia poziomu recyklingu oraz efektywności energetycznej.

Działania pozwolą w przyszłości na :

- Zwiększanie świadomości w obszarze zmian środowiskowych;
- Włączenie aspektów środowiskowych do oceny dostawców
- Zaangażowanie w przeciwdziałanie zmianom klimatycznym i transformację w kierunku zielonej energii
- Zarządzanie emisją GHG poprzez obliczenie śladu węglowego grup produktów i certyfikowaną weryfikację z zarządzania emisją GHG, obliczenie śladu węglowego Organizacji co pozwoli na redukcję śladu węglowego opartą o wiedzę naukową;

8. Podsumowanie

W ocenie Rady Nadzorczej ECB S.A. wskazać należy, iż:

- W Spółce ustanowiono adekwatną, efektywną i niezależną funkcję Compliance co zapewnia transparentność działań Emitenta oraz wzmacnia zaufanie inwestorów i przekłada się na lepszą wycenę akcji spółki publicznej;
- Emitent buduje prawidłowy system kontroli wewnętrznej, którego elementem jest prawidłowy CMS oraz ocena ryzyk;
- Spółka monitoruje i ocenia ryzyka, a także zakłada działania mitygujące.

Nadto:

- Organizacja Spółki umożliwia osiąganie długoterminowych celów prowadzonej działalności;
- Emitent posiada strukturę organizacyjną adekwatną do skali i charakteru prowadzonej działalności oraz podejmowanego ryzyka.
- Członkowie Zarządu Emitenta posiadają odpowiednie kompetencje oraz dają rękojmię należytego wykonywania przez siebie funkcji.
- Obecny skład Zarządu pozwala skutecznie realizować cele Emitenta z poszanowaniem wymogów prawa, wymogów nadzorczych, zasad ładu korporacyjnego oraz z poszanowaniem udziałowców i pozostałych interesariuszy.
- Indywidualne kompetencje poszczególnych członków Zarządu dopełniają się w taki sposób, aby umożliwiać zapewnienie odpowiedniego poziomu kolegialnego zarządzania.
- Zarząd Emitenta stosuje w jak najszerszym możliwym zakresie DPNSGPW2021 z uwzględnieniem proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Emitenta, a także o ile przedmiotowe zasady ładu korporacyjnego nie będą stały w kolizji z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz o ile ich stosowanie nie będzie wiązało się z nadmierną uciążliwością dla Emitenta.

Samoocena pracy Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza EC BĘDZIN S.A. sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, zgodnie z obowiązkami i uprawnieniami określonymi w Kodeksie spółek handlowych i innych przepisach prawa, postanowieniach Statutu Spółki oraz postanowieniach Regulaminu Rady Nadzorczej. Ponadto przy wykonywaniu swoich obowiązków Członkowie Rady Nadzorczej Spółki kierowali się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021. W ocenie Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym pracowała ona z wymaganą intensywnością. Każdy z Członków Rady wkładał w jej prace wysiłki, stosownie do posiadanych kompetencji, zaś różnice zdań i poglądów oraz ocen przynosiły pożądane efekty w postaci wszechstronnego podejścia do rozpatrywanych problemów. Zdaniem

Rady Nadzorczej członkowie Rady posiadają kompetencję do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim wykształceniem zawodowym. Elementy te zwiększają poziom rękojmi należytego wykonywania powierzonych Radzie Nadzorczej zadań.

Członkowie Rady Nadzorczej w zakresie sprawowanej funkcji i wykonywanych obowiązków w Radzie Nadzorczej kierują się w swoim postępowaniu, w tym w podejmowaniu decyzji, niezależnością własnych opinii i osądów, działając w interesie Spółki.

Na oryginale niniejszego *Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki EC BĘDZIN S.A. za 2024 rok* znajdują się podpisy wszystkich członków Rady Nadzorczej Spółki.

Wykaz Uchwał Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. za rok 2024

Data posiedzenia	Nr uchwały	Przedmiot uchwały	Uwagi
29.01.2024	1	w sprawie przyjęcia informacji przedstawionej przez członka Rady Nadzorczej - Pana Piotra Kuśnierza zgodnie z art. 388 § 5 w zw. z art. 377 kodeksu spółek handlowych o sprzeczności jego interesów z interesami Spółki.	posiedzenie RN w siedzibie spółki - Będzin ul. Siemońska 3
	2	w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów posiadanych przez Spółkę w EC Będzin Wytwarzanie sp. z o.o. na rzecz Grupy Altum sp. z o.o.	
	3	w sprawie określenia sposobu wykonywania przez Spółkę prawa głosu przy podejmowaniu uchwały w sprawie zmian umowy spółki EC BĘDZIN Wytwarzanie sp. z o.o.	
	4	w sprawie zatwierdzenia planu gospodarczego Spółki.	
	5	w sprawie zmiany wynagrodzenia z tytułu powołania należnego Prezesowi Zarządu.	
	6	w sprawie przyznania nagrody za 2023 dla Zarządu Spółki.	
	7	w sprawie określenia sposobu wykonywania przez Spółkę prawa głosu przy podejmowaniu uchwał na Walnym Zgromadzeniu spółki Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A.	
08.03.2024	1	w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej	posiedzenie RN w Warszawie
	2	w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.	
	3	w sprawie powołania Komitetu Audytu oraz przewodniczącego Komitetu Audytu	
	4	w sprawie potwierdzenia spełnienia wymagań z ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym przez członków Komitetu Audytu	
	5	w sprawie wyrażenia zgody na zbycie posiadanych przez Spółkę akcji spółki Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A.	
30.04.2024	1	w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023	posiedzenie RN w Warszawie
	2	w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023	
	3	w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za 2023	
	4	w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2023	
	5	w sprawie oceny Rady Nadzorczej wobec stanowiska Zarządu EC BĘDZIN S.A. odnoszącego się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu finansowym EC BĘDZIN S.A. za rok 2023 oraz opinii o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za rok 2023	
	6	w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny za rok 2023 oraz innych wymaganych oświadczeń.	
	7	w sprawie przyznania rocznej premii dla członków Zarządu EC BĘDZIN S.A. za 2023 rok.	
01.05.2024	1	w sprawie oceny Rady Nadzorczej wobec stanowiska Zarządu EC BĘDZIN S.A. odnoszącego się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z przeglądu odmowy wyrażenia opinii o rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym EC BĘDZIN S.A. za rok 2023 oraz opinii o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej EC Będzin S.A. za rok 2023	Tryb § 16 ust 3 Statutu Spółki
	2	w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny za rok 2023 oraz innych wymaganych oświadczeń	

28.05.2024	1	w sprawie przyjęcia stanowiska Komitetu Audytu w zakresie przyjęcia raportu kwartalnego zawierającego skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za I kwartał 2024 roku i skrócone jednostkowe sprawozdanie EC BĘDZIN S.A. za I kwartał 2024 r.;	posiedzenie RN w Warszawie
	2	w sprawie zaopiniowania projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia EC BĘDZIN S.A.	
	3	w sprawie przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za 2023 r	
	4	w sprawie przyjęcia Sprawozdania Komitetu Audytu Spółki za 2023 r.	
	5	w sprawie przyjęcia Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. za 2023 r.	
	6	w sprawie określenia wykonywania przez Spółkę prawa głosu przy podejmowaniu uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i zmian umowy Spółki EC BĘDZIN Wytwarzanie sp. z o.o.	
24.06.2024	1	w sprawie przyjęcia skorygowanego Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. za 2023 r.	Tryb § 16 ust 3 Statutu Spółki
25.06.2024	1	w sprawie przyjęcia skorygowanego Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej EC BĘDZIN S.A. za 2023 r.	Tryb § 16 ust 3 Statutu Spółki
24.07.2024	1	w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów posiadanych przez Spółkę w EC BĘDZIN Wytwarzanie sp. z o.o. na rzecz Grupy Altum sp. z o.o.	posiedzenie RN w Warszawie
	2	w sprawie wyrażenia zgody na nabycie nieruchomości przez Spółkę.	
30.09.2024	1	w sprawie przyjęcia stanowiska Komitetu Audytu oraz przyjęcia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego EC BĘDZIN S.A. za okres pierwszego półrocza 2024 roku.	posiedzenie RN w Warszawie
	2	w sprawie przyjęcia stanowiska Komitetu Audytu oraz przyjęcia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. za okres pierwszego półrocza 2024 roku.	
	3	w sprawie przyjęcia Sprawozdania Zarządu Spółki EC BĘDZIN S.A. z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za okres pierwszego półrocza 2024 roku.	
	4	w sprawie zatwierdzenia aktualizacji planu gospodarczego Spółki.	
	5	w sprawie wyrażenia zgody na nabycie nieruchomości przez Spółkę.	
	6	w sprawie zmiany zasad wynagradzania Prezesa Zarządu Spółki.	
	7	w sprawie zmiany zasad wynagradzania Wiceprezesa Zarząd Spółki.	
28.11.2024	1	w sprawie przyjęcia stanowiska Komitetu Audytu w zakresie przyjęcia raportu kwartalnego zawierającego śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EC BĘDZIN S.A. i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe EC BĘDZIN S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.	posiedzenie RN w Warszawie



ECB Spółka Akcyjna | **Siemońska 3, 42-500 Będzin** | **+48 536 544 490** | **kontakt@ecbsa.pl**

Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy | KRS 000 006 4511 | NIP 625 000 76 15 | REGON 271740563 | Kapitał zakładowy wpłacony 15.746.000 zł