



**Sprawozdanie Rady Nadzorczej ENEA S.A.
z działalności w 2021 roku.**

Poznań, 27 kwietnia 2022 roku

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

W roku 2021 Rada Nadzorcza ENEA S.A. funkcjonowała jako Rada Nadzorcza X kadencji.

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

Na dzień 1 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki X kadencji działała w następującym składzie:

1. Izabela Felczak-Poturnicka – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
2. Roman Stryjski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Michał Jaciubek – Sekretarz Rady Nadzorczej,
4. Mariusz Fistek – Członek Rady Nadzorczej,
5. Paweł Korobłowski – Członek Rady Nadzorczej,
6. Ireneusz Kulka – Członek Rady Nadzorczej,
7. Maciej Mazur – Członek Rady Nadzorczej,
8. Piotr Mirkowski – Członek Rady Nadzorczej,
9. Mariusz Pliszka – Członek Rady Nadzorczej,
10. Rafał Włodarski – Członek Rady Nadzorczej.

W roku 2021 miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej ENEA S.A.:

- 1) w dniu 4 stycznia 2021 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Izabeli Felczak-Poturnickiej z funkcji Przewodniczącej Rady Nadzorczej oraz członkostwa w Radzie Nadzorczej ENEA S.A. z dniem 5 stycznia 2021 roku,
- 2) w dniu 7 stycznia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ENEA S.A. dokonało wyboru na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki ENEA Spółka Akcyjna Pana Rafała Włodarskiego,
- 3) w dniu 7 stycznia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, na mocy której z tym samym dniem w skład Rady Nadzorczej ENEA S.A. X kadencji powołana została Pani Dorota Szymanek,
- 4) w dniu 15 września 2021 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Ireneusza Kulki z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej ENEA S.A. oraz funkcji Przewodniczącego Komitetu ds. Audytu z dniem 16 września 2021 roku,
- 5) w dniu 18 listopada 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, na mocy której z tym samym dniem w skład Rady Nadzorczej ENEA S.A. X kadencji powołany został Pan Tomasz Lis,
- 6) w dniu 21 grudnia 2021 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Mariusza Fistka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 22 grudnia 2021 roku.

W związku z powyższymi zmianami skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

1. Rafał Włodarski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Roman Stryjski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Michał Jaciubek – Sekretarz Rady Nadzorczej,
4. Paweł Korobłowski – Członek Rady Nadzorczej,
5. Tomasz Lis – Członek Rady Nadzorczej,
6. Maciej Mazur – Członek Rady Nadzorczej,
7. Piotr Mirkowski – Członek Rady Nadzorczej,
8. Mariusz Pliszka – Członek Rady Nadzorczej,
9. Dorota Szymanek – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 10 marca 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ENEA S.A. podjęło uchwałę, na mocy której z tym samym dniem w skład Rady Nadzorczej ENEA S.A. X kadencji powołany został Pan Radosław Kwaśnicki.

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

1. Rafał Włodarski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Roman Stryjski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Michał Jaciubek - Sekretarz Rady Nadzorczej,

- | | |
|-----------------------|----------------------------|
| 4. Paweł Korobłowski | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Radosław Kwaśnicki | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 6. Tomasz Lis | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 7. Maciej Mazur | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 8. Piotr Mirkowski | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 9. Mariusz Pliszka | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 10. Dorota Szymanek | - Członek Rady Nadzorczej. |

3. Działalność Rady Nadzorczej ENEA S.A.

W 2021 roku Rada Nadzorcza X kadencji odbyła 12 posiedzeń i podjęła łącznie 98 uchwał.

Działania nadzorcze i kontrolne Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021 dotyczyły między innymi następujących zagadnień:

1) Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego

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.

2) Zatwierdzanie rocznych planów rzeczowo-finansowych

Plan rzeczowo-finansowy ENEA S.A. na rok 2021 oraz Plan rzeczowo-finansowy Grupy Kapitałowej ENEA na rok 2021 zostały zatwierdzone przez Radę Nadzorczą w dniu 25 marca 2021 roku.

W dniu 22 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. zatwierdziła Plan rzeczowo-finansowy ENEA S.A. na rok 2022 oraz Plan rzeczowo-finansowy Grupy Kapitałowej ENEA na rok 2022.

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

a) W dniu 25 marca 2021 roku Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła:

- Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe ENEA S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej ENEA za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku,
- Sprawozdanie Zarządu z działalności ENEA S.A. oraz Grupy Kapitałowej ENEA w 2020 roku.

b) W dniu 21 kwietnia 2021 roku Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała i zarekomendowała Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu udzielenie Członkom Zarządu ENEA S.A. absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2020.

c) W dniu 21 kwietnia 2021 roku Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała:

- wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty netto ENEA S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku w kwocie 3 356 750 tys. złotych (słownie: trzy miliardy trzysta pięćdziesiąt sześć milionów siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych) z zysków zatrzymanych w kwocie 2 417 070 tys. złotych (słownie: dwa miliardy czterysta siedemnaście milionów siedemdziesiąt tysięcy złotych) oraz kapitału zapasowego w kwocie 939 680 tys. złotych (słownie: dziewięćset trzydzieści dziewięć milionów sześćset osiemdziesiąt tysięcy złotych),
- rekomendację niewypłacania dywidendy za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

4) Zatwierdzanie regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki

W roku 2021 Rada Nadzorcza ENEA S.A. czterokrotnie zatwierdziła zmiany w Regulaminie Organizacyjnym Przedsiębiorstwa Spółki i przyjęła jego tekst jednolity.

5) Udzielenie Zarządowi zgody na dokonanie czynności

W 2021 roku Rada Nadzorcza wyraziła zgody Zarządowi Spółki m.in. na:

- zawarcie Umowy Sprzedaży Udziałów w spółce PGE EJ1 sp. z o.o., Porozumienia o Rozwiązaniu Umowy Wspólników w spółce PGE EJ1 sp. z o.o. oraz Aneksu do Porozumienia w sprawie Worley Parsons,

- zawarcie umowy o udzielenie zamówienia na świadczenie usług public relations na rzecz ENEA S.A. z wykonawcami wybranymi w wyniku przeprowadzenia postępowania,
- zawarcie z ENERGA S.A. i Elektrownia Ostrołęka sp. z o.o. Aneksu do porozumienia z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie współpracy przy podziale Elektrowni Ostrołęka sp. z o.o.,
- udzielenie przez ENEA S.A. gwarancji korporacyjnej (ang. Deed of Guarantee) na rzecz Citigroup Global Markets Europe AG za zobowiązania ENEA Trading Sp. z o.o.,
- zawarcie umów ramowych z wykonawcami, którzy zostaną wybrani w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na wybór agencji wspierającej ENEA S.A. w obszarze obsługi reklamowej,
- zawarcie umów ramowych z wykonawcami, którzy zostaną wybrani w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na wybór agencji wspierającej ENEA S.A. w obszarze marketingu sponsoringowego oraz w działaniach eventowych,
- nabycie udziałów w spółce Miejska Energetyka Ciepła Piła sp. z o.o. od ENEA Wytwarzanie sp. z o.o.,
- na zawarcie umów darowizny na rzecz Fundacji ENEA,
- zawarcie umowy o udzielenie zamówienia na świadczenie usług zakupu na rzecz ENEA S.A. mediów przez dom mediowy.

Ponadto, Rada Nadzorcza wyraziła zgody na dokonanie innych czynności określonych w § 20 ust. 3 Statutu Spółki, w tym m.in. dotyczących zawarcia umów sponsoringu z instytucjami zajmującymi się działalnością sportową i umów z podmiotami świadczącymi usługi doradztwa.

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

W dniu 28 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. podjęła uchwałę w sprawie udzielenia Członkom Zarządu ENEA S.A. zgody na zasiadanie w Radach Nadzorczych Spółek Grupy Kapitałowej ENEA. Ponadto, udzieliła zgód Członkom Zarządu ENEA S.A. na zajmowanie stanowisk we władzach innych spółek oraz organach fundacji.

Ponadto Rada Nadzorcza podejmowała m.in. następujące działania:

- zatwierdziła „Strategię Grupy Kapitałowej ENEA do 2030 roku z perspektywą 2040 roku”,
- podjęła uchwałę w sprawie liczebności Zarządu ENEA S.A. kadencji rozpoczętej z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2018,
- przeprowadziła postępowanie kwalifikacyjne na stanowisko Członka Zarządu ENEA S.A. ds. Strategii i Rozwoju,
- zatwierdziła Cele Zarządcze (KPI) dla Członków Zarządu ENEA S.A. na rok 2021,
- przyjęła Oświadczenia wymagane przy publikacji raportów rocznych ENEA S.A., 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,
- zaopiniowała Raport z realizacji Planu Promocji dla Grupy ENEA w 2020 roku,
- zapoznała się ze Sprawozdaniami Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2020 roku i w I półroczu 2021 roku, Sprawozdaniem Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej z działalności w 2020 roku oraz Sprawozdaniem Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2020 roku,
- przyjęła Sprawozdanie Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2020 roku i postanowiła przekazać je Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu,
- przyjęła Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej ENEA S.A. za lata 2019 - 2020 i postanowiła o jego przedstawieniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ENEA S.A.,

- podjęła uchwałę w sprawie kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu ENEA S.A.,
- podjęła uchwały w sprawie zawarcia z Członkami Zarządu ENEA S.A. Umów o świadczenie usług zarządzania, a także Aneksów do Umów o świadczenie usług zarządzania,
- podjęła uchwałę w sprawie wykonania Celów Zarządczych w roku 2020 i ustaliła wysokość należnej wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego dla Zarządu ENEA S.A.,
- zatwierdziła zmienioną Politykę Audytu Wewnętrznego Grupy Kapitałowej ENEA (edycja 4),
- zaakceptowała warunki ubezpieczenia D&O spółek Grupy Kapitałowej ENEA na rok 2022,
- zatwierdziła Roczny Plan Audytu na 2022 rok oraz Budżet Departamentu Audytu i Kontroli Grupy Kapitałowej na 2022 rok,
- zatwierdziła Plan Promocji dla Grupy ENEA na 2022 roku.

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

- wyników ekonomiczno-finansowych 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.

Działania Rady Nadzorczej ENEA S.A. zostały udokumentowane w protokołach z posiedzeń Rady w 2021 roku.

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

W dniu 29 listopada 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w przedmiocie powołania Pana Lecha Adama Żaka na stanowisko Członka Zarządu ENEA S.A. ds. Strategii i Rozwoju na wspólną kadencję, rozpoczętą z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

5. Komitety Rady Nadzorczej ENEA S.A.

Działania Rady Nadzorczej były wspomagane przez Komitety działające jako kolegialne ciała doradcze i opiniodawcze Rady Nadzorczej, powołane spośród jej członków. W roku 2021 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 2021 roku skład Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Spółki X kadencji przedstawiał się następująco:

1. Ireneusz Kulka^{1) 2) 3)} - *Przewodniczący Komitetu,*
2. Maciej Mazur¹⁾ - *Członek Komitetu,*
3. Piotr Mirkowski^{1) 3)} - *Członek Komitetu,*
4. Mariusz Pliszka^{1) 3)} - *Członek Komitetu,*
5. Roman Stryjski¹⁾ - *Członek Komitetu.*

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 2016.*

²⁾ Członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

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

W roku 2021 miały miejsce następujące zmiany w składzie Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A.:

- w dniu 28 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. powołała Członka Komitetu ds. Audytu na okres X wspólnej kadencji w osobie Pani Doroty Szymanek,
- w dniu 15 września 2021 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Ireneusza Kulki z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz funkcji Przewodniczącego Komitetu ds. Audytu z dniem 16 września 2021 roku,
- w dniu 24 listopada 2021 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. powołała Członka Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A. na okres X wspólnej kadencji, w osobie Pana Tomasza Lisa,
- w dniu 24 listopada 2021 roku Członkowie Komitetu ds. Audytu dokonali wyboru Przewodniczącego Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Spółki na okres X wspólnej kadencji w osobie Pana Tomasza Lisa.

Mając na uwadze powyższe zmiany, skład Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Spółki X kadencji na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

1. Tomasz Lis^{1) 2) 3)} - *Przewodniczący Komitetu,*
2. Maciej Mazur¹⁾ - *Członek Komitetu,*
3. Piotr Mirkowski^{1) 3)} - *Członek Komitetu,*
4. Mariusz Pliszka^{1) 3)} - *Członek Komitetu,*
5. Roman Stryjski¹⁾ - *Członek Komitetu,*
6. Dorota Szymanek¹⁾ - *Członek Komitetu.*

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.*

²⁾ Członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

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

Skład Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie zmienił się.

W 2021 roku Komitet ds. Audytu odbył 7 posiedzeń i podjął 16 Uchwał, które dotyczyły m.in:

- zatwierdzenia protokołu z postępowania na wybór firmy audytorskiej dla ENEA S.A. oraz spółek zależnych Grupy Kapitałowej ENEA na lata 2021-2022, wydania rekomendacji, zatwierdzenia świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem oraz przekazania zatwierdzonego protokołu wraz z rekomendacją Radzie Nadzorczej ENEA S.A. dla potrzeb podjęcia przez Radę Nadzorczą ENEA S.A. decyzji o wyborze firmy audytorskiej,
- wyrażenia zgód na świadczenie przez firmę PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. (dawniej: PricewaterhouseCoopers sp. z o.o.) spółce Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. usług dozwolonych niebędących badaniem,
- wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. spółce ENEA S.A. usług dozwolonych niebędących badaniem
- przyjęcia informacji dla Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych ENEA S.A. i Grupy Kapitałowej ENEA za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku,
- przyjęcia przez Komitet ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A. raportu końcowego z audytu nr 1/2021 „Ogólna ocena systemu kontroli wewnętrznej w ENEA S.A.” celem przyjęcia 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 2020 roku,*
- zaopiniowania zmienionego Aktu Pochodnego pn. *Polityka Audytu Wewnętrznej Grupy Kapitałowej ENEA* (edycja 4) przez Komitet ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A. oraz przekazania przedmiotowego dokumentu Radzie Nadzorczej ENEA S.A. do zatwierdzenia,
- oceny metod przeglądu Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego ENEA S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku i Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej ENEA za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku,
- przyjęcia *Sprawozdania Komitetu ds. Audytu Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w I półroczu 2021 roku,*
- zaopiniowania Roczego Planu Audytu na 2022 rok oraz przedłożenia Radzie Nadzorczej ENEA S.A.

w celu zatwierdzenia,

- wydania opinii do Budżetu Departamentu Audytu i Kontroli Grupy Kapitałowej na 2022 rok oraz przedłożenia go wraz z opinią do Rady Nadzorczej ENEA S.A. w celu zatwierdzenia.

Komitet ds. Audytu w 2021 roku zapoznawał się z informacjami Zarządu, w szczególności w sprawach dotyczących raportów końcowych z przeprowadzonych audytów i kontroli.

Ponadto w roku 2021 Komitet ds. Audytu odbywał spotkania z:

1. przedstawicielami audytora zewnętrznego PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o. o. o. Audyt Sp.k. w sprawie:
 - wstępnych wyników i metodologii badania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej ENEA i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2020 roku,
 - omówienia najważniejszych kwestii i podsumowania z badania sprawozdań finansowych ENEA S.A. i Grupy Kapitałowej ENEA za 2020 rok,
 - omówienia metod przeglądu Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego ENEA S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku i Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej ENEA za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku.
2. Dyrektorem Departamentu Audytu i Kontroli Grupy Kapitałowej w ENEA S.A., w ramach których omawiał ustalenia i rekomendacje z przeprowadzanych kontroli i audytów.

Ponadto w roku 2022 Komitet ds. Audytu:

- odbył spotkanie z przedstawicielami audytora zewnętrznego PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt Sp.k. w sprawie omówienia najważniejszych kwestii i podsumowania z badania sprawozdań finansowych ENEA S.A. i Grupy Kapitałowej ENEA za 2021 rok,
- w dniu 22 marca 2022 roku Komitet ds. Audytu podjął uchwałę w sprawie przyjęcia informacji dla Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych ENEA S.A. i Grupy Kapitałowej ENEA za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku, w której poinformował o wynikach badania sprawozdań, wyjaśnił, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i określił rolę Komitetu ds. Audytu w procesie badania.

Zgodnie z § 8 ust. 8 Regulaminu Rady Nadzorczej ENEA S.A. Komitet ds. Audytu przedkładał Radzie Nadzorczej po posiedzeniach Komitetu, protokoły z posiedzeń, celem zapoznania się.

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

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki X kadencji przedstawiał się następująco:

1. Roman Stryjski¹⁾ - Przewodniczący Komitetu,
2. Izabela Felczak-Poturnicka - Członek Komitetu,
3. Piotr Mirkowski¹⁾ - Członek Komitetu,
4. Michał Jaciubek¹⁾ - Członek Komitetu,
5. Paweł Korobłowski¹⁾ - Członek Komitetu,
6. Mariusz Fistek¹⁾ - Członek Komitetu.

¹⁾ Członek niezależny w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016*.

W 2021 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń:

- w dniu 4 stycznia 2021 roku do Spółki wpłynęła datowana na 4 stycznia 2021 roku rezygnacja Pani Izabeli Felczak - Poturnickiej z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ENEA S.A. i tym samym Członka Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń z dniem 5 stycznia 2021 roku,
- w dniu 28 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. powołała Członka Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń na okres X wspólnej kadencji w osobie Pana Rafała Włodarskiego,
- w dniu 21 grudnia 2021 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Mariusza Fistka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ENEA S.A. i tym samym Członka Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej ENEA S.A. z dniem 22 grudnia 2021 roku.

W związku z powyższymi zmianami, skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki X kadencji na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

1. Roman Stryjski¹⁾ - Przewodniczący Komitetu,
2. Piotr Mirkowski¹⁾ - Członek Komitetu,
3. Michał Jaciubek¹⁾ - Członek Komitetu,
4. Paweł Korobłowski¹⁾ - Członek Komitetu,
5. Rafał Włodarski - Członek Komitetu.

1) Członek niezależny w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW2021*.

W dniu 23 marca 2022 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. powołała Członka Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń na okres X wspólnej kadencji w osobie Pana Radosława Kwaśnickiego.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń składa się z 6 członków i działa w następującym składzie:

1. Roman Stryjski¹⁾ - Przewodniczący Komitetu,
2. Piotr Mirkowski¹⁾ - Członek Komitetu,
3. Michał Jaciubek¹⁾ - Członek Komitetu,
4. Paweł Korobłowski¹⁾ - Członek Komitetu
5. Radosław Kwaśnicki¹⁾ - Członek Komitetu,
6. Rafał Włodarski - Członek Komitetu.

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

W 2021 roku Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń odbył 6 posiedzeń i podjął 18 uchwał. Przedmiotem posiedzeń Komitetu było przede wszystkim wypracowanie rekomendacji dla Rady Nadzorczej, dotyczących:

- propozycji Celów Zarządczych dla Członków Zarządu ENEA S.A. na rok 2021,
- zawarcia Umów o świadczenie usług zarządzania z Członkami Zarządu ENEA S.A. oraz aneksów do Umów o świadczenie usług zarządzania z Członkami Zarządu ENEA S.A.,
- wykonania Celów Zarządczych w roku 2020 i ustalenia wysokości należnej wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego Członkom Zarządu ENEA S.A.,
- podjęcia uchwały w sprawie kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu ENEA S.A.

W omawianym okresie Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej odbył również posiedzenie, przedmiotem którego było otwarcie kopert ze zgłoszeniami złożonymi w postępowaniu kwalifikacyjnym na stanowisko Członka Zarządu ENEA S.A. ds. Strategii i Rozwoju oraz dokonanie oceny zgłoszeń pod kątem spełnienia warunków formalnych, określonych w ogłoszeniu o wszczęciu postępowania kwalifikacyjnego.

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

Na dzień 1 stycznia 2021 roku skład Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Spółki X kadencji przedstawiał się następująco:

1. Rafał Włodarski - Przewodniczący Komitetu,
2. Izabela Felczak – Poturnicka - Członek Komitetu,
3. Michał Jaciubek - Członek Komitetu,
4. Paweł Korobłowski - Członek Komitetu,
5. Ireneusz Kulka - Członek Komitetu,
6. Maciej Mazur - Członek Komitetu,
7. Mariusz Pliszka - Członek Komitetu.

W 2021 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Komitetu ds. Strategii i Inwestycji:

- w dniu 4 stycznia 2021 roku do Spółki wpłynęła datowana na dzień 4 stycznia 2021 roku rezygnacja Pani Izabeli Felczak-Poturnickiej z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ENEA S.A. i tym samym Członka Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej ENEA S.A., z dniem 5 stycznia 2021 roku,
- w dniu 28 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. powołała Członka Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej ENEA S.A. na okres X wspólnej kadencji, w osobie Pani Doroty Szymanek,

- w dniu 15 września 2021 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Ireneusza Kulki z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ENEA S.A. i tym samym Członka Komitetu ds. Strategii i Inwestycji, z dniem 16 września 2021 roku,
- w dniu 24 listopada 2021 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. powołała Członka Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej ENEA S.A. na okres X wspólnej kadencji, w osobie Pana Tomasza Lisa.

Mając na uwadze powyższe zmiany, skład Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej Spółki X kadencji na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

- | | |
|----------------------|----------------------------|
| 1. Rafał Włodarski | - Przewodniczący Komitetu, |
| 2. Dorota Szymanek | - Członek Komitetu, |
| 3. Michał Jaciubek | - Członek Komitetu, |
| 4. Paweł Korobłowski | - Członek Komitetu, |
| 5. Tomasz Lis | - Członek Komitetu, |
| 6. Maciej Mazur | - Członek Komitetu, |
| 7. Mariusz Pliszka | - Członek Komitetu. |

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

W 2021 roku Komitet ds. Strategii i Inwestycji odbył 6 posiedzeń i podjął 10 Uchwał, m.in. w sprawach:

- zaopiniowania Planu inwestycyjnego ENEA S.A. na rok 2021, będącego częścią składową Planu rzeczowo-finansowego ENEA S.A. na rok 2021,
- zaopiniowania Planu inwestycyjnego Grupy Kapitałowej ENEA na rok 2021, będącego częścią składową Planu rzeczowo-finansowego Grupy Kapitałowej ENEA na rok 2021,
- przyjęcia *Sprawozdania Komitetu ds. Strategii i Inwestycji Rady Nadzorczej ENEA S.A. z działalności w 2020 roku*,
- zaopiniowania projektu dokumentu pn. „Strategia Rozwoju Grupy Kapitałowej ENEA do 2030 roku z perspektywą 2040 roku”,
- zaopiniowania Planu inwestycyjnego ENEA S.A. na rok 2022, będącego częścią składową Planu rzeczowo-finansowego ENEA S.A. na rok 2022,
- zaopiniowania Planu inwestycyjnego Grupy Kapitałowej ENEA na 2022 rok, będącego częścią składową Planu rzeczowo-finansowego Grupy Kapitałowej ENEA na 2022 roku.

Przedmiotem obrad posiedzeń Komitetu ds. Strategii i Inwestycji w 2021 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 2035 roku” oraz „Strategii Obszarowych Grupy Kapitałowej ENEA do 2030 roku z perspektywą 2035 roku”.

6. Samoocena pracy Rady Nadzorczej.

W ocenie Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza Spółki w 2021 roku w sposób sumienny i rzetelny wypełniała swoje statutowe obowiązki dotyczące stałego nadzoru nad działalnością Spółki oraz Grupy Kapitałowej we wszystkich aspektach jej działalności. W skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby posiadające różnorodne kompetencje oraz doświadczenie, a także członkowie wybrani przez pracowników. Zapewniono realizację wymogu liczebności niezależnych Członków Rady Nadzorczej w rozumieniu zasad ładu korporacyjnego, ujętych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Zakres, sposób działania oraz skład Rady Nadzorczej były zgodne z Kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej. Zakres zagadnień, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w roku 2021, był bardzo szeroki, przy czym szczególną uwagę zwracano na uzyskiwane przez Spółkę i Grupę Kapitałową wyniki finansowe, a także na realizację najważniejszych projektów inwestycyjnych.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza zwraca się do Walnego Zgromadzenia Spółki z wnioskiem o udzielenie absolutorium jej Członkom z wykonania obowiązków w 2021 roku.

7. Informacja na temat oceny: Jednostkowego Sprawozdania Finansowego ENEA S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej ENEA za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku, Sprawozdania Zarządu z działalności ENEA S.A. i Grupy Kapitałowej ENEA w 2021 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie propozycji podziału zysku netto za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, 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 2021 roku;
2. Jednostkowego Sprawozdania Finansowego ENEA S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku, obejmującego zweryfikowane przez biegłego rewidenta:
 - jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, wskazujące tak po stronie aktywów, jak i pasywów kwotę 20 438 185 tys. złotych (słownie: dwadzieścia miliardów czterysta trzydzieści osiem milionów sto osiemdziesiąt pięć tysięcy złotych),
 - jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, zamykające się zyskiem netto w wysokości 460 409 tys. złotych (słownie: czterysta sześćdziesiąt milionów czterysta dziewięć tysięcy złotych) oraz całkowitym dochodem w wysokości 676 273 tys. złotych (słownie: sześćset siedemdziesiąt sześć milionów dwieście siedemdziesiąt trzy tysiące złotych),
 - jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wskazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2021 roku o kwotę 676 273 tys. złotych (słownie: sześćset siedemdziesiąt sześć milionów dwieście siedemdziesiąt trzy tysiące złotych),
 - jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wskazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 477 864 tys. złotych (słownie: czterysta siedemdziesiąt siedem milionów osiemset sześćdziesiąt cztery tysiące 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 2021 roku, obejmującego zweryfikowane przez biegłego rewidenta:
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, wskazujące tak po stronie aktywów, jak i pasywów kwotę 34 627 647 tys. złotych (słownie: trzydzieści cztery miliardy sześćset dwadzieścia siedem milionów sześćset czterdzieści siedem tysięcy złotych),
 - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, zamykające się zyskiem netto w wysokości 1 786 470 tys. złotych (słownie: jeden miliard siedemset osiemdziesiąt sześć milionów czterysta siedemdziesiąt tysięcy złotych) oraz całkowitym dochodem w wysokości 2 083 741 tys. złotych (słownie: dwa miliardy osiemdziesiąt trzy miliony siedemset czterdzieści jeden tysięcy złotych),
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę 2 083 655 tys. złotych (słownie: dwa miliardy osiemdziesiąt trzy miliony sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych),
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 211 999 tys. złotych (słownie: dwa miliardy dwieście jedenaście milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy 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 Sp. z o.o. Audyt Sp.k.), a także po wnikliwym rozpatrzeniu ww. dokumentów - ocenia, że Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe ENEA S.A. za rok

obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku, Sprawozdanie Zarządu z działalności ENEA S.A. i Grupy Kapitałowej ENEA w 2021 roku oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej ENEA za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku pozostają w zgodności z księgami i dokumentami Spółki, jak i ze stanem faktycznym, w związku z czym pozytywnie ocenia ww. Sprawozdania i rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ENEA S.A. ich rozpatrzenie i zatwierdzenie.

Rada Nadzorcza ENEA S.A. pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku w kwocie 460.408.613,85 złotych w następujący sposób:

- w części wynoszącej 442.110.040,96 złotych na zwiększenie kapitału rezerwowego celem realizacji zaplanowanych inwestycji;
- w części wynoszącej 18.298.572,89 złotych na zmniejszenie ujemnej wartości pozostałych kapitałów.

8. 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.

Grupa Kapitałowa ENEA pomimo wciąż trudnego otoczenia rynkowego i wymagających zmian na rynku energii elektrycznej (m.in. rosnące ceny uprawnień do emisji CO₂, pandemia COVID-19) osiągnęła dobre wyniki w 2021 roku. Niezależne, zewnętrzne instytucje finansowe potwierdzają dobrą kondycję finansową Grupy. W wydanym 1 grudnia 2021 roku komunikacie agencja ratingowa Fitch Ratings potwierdziła długoterminowe ratingi Spółki w walucie krajowej i zagranicznej na poziomie „BBB” z perspektywą stabilną.

Grupa Kapitałowa ENEA w 2021 roku uzyskała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 1 786 470 tys. złotych, który był wyższy w stosunku do 2020 roku o 4 020 807 tys. złotych. Znaczące dodatnie odchylenie wyniku finansowego netto wynika głównie z ujęcia w 2020 roku istotnej wartości odpisów z tytułu utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych, przy jednocześnie wyższym wyniku operacyjnym.

W 2021 roku wynik EBITDA Grupy Kapitałowej ENEA uległ zwiększeniu o 334 819 tys. złotych w stosunku do analogicznego okresu roku porównawczego, z poziomu 3 301 958 tys. złotych do 3 636 777 tys. złotych. W poszczególnych segmentach działalności Grupy Kapitałowej ENEA zmiana EBITDA prezentowała się następująco:

- Segment Wydobycie - wzrost EBITDA o 328 138 tys. złotych (do poziomu 798 275 tys. złotych), na co wpływ miała zwiększona sprzedaż węgla (w tym również większe wydobycie brutto), częściowo skompensowana wzrostem kosztów działalności operacyjnej;
- Segment Dystrybucja - wzrost EBITDA o 79 622 tys. złotych (do poziomu 1 392 928 tys. złotych), głównie w wyniku wyższej marży z działalności koncesjonowanej, przy jednocześnie wyższych kosztach operacyjnych i niższym wyniku na pozostałej działalności operacyjnej;
- Segment Wytwarzanie - wzrost EBITDA o 72 392 tys. złotych (do poziomu 1 602 468 tys. złotych), wynika głównie ze wzrostu EBITDA w segmencie OZE o 121 377 tys. złotych (wyższy wynik na Obszarze Wiatr, Woda oraz Zielonym Bloku) i Segmencie Ciepło o 80 693 tys. złotych (głównie na skutek wyższej marży jednostkowej). Jednocześnie, odnotowano spadek EBITDA w Segmencie Elektrowni Systemowych o 129 678 tys. złotych, na co wpływ miał spadek marży na wytwarzaniu oraz marży na obrocie i Rynku Bilansującym, co zostało częściowo zrekomensowane przychodami z Rynku Mocy;
- Segment Obrót - spadek EBITDA o 109 703 tys. złotych (do poziomu -124 538 tys. złotych), wynika głównie ze zmiany poziomu rezerw dotyczących umów rodzących obciążenia, który to spadek w części skompensowany został poprzez wyższy poziom realizowanej marży na rynku detalicznym.

W 2021 roku nastąpiła poprawa wskaźników rentowności aktywów i kapitału własnego. Wskaźnik rentowności aktywów (ROA) ukształtował się w 2021 roku na poziomie 5,2% (w 2020 roku -7,5%), a stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE) wyniosła 11,8% (w 2020 roku -17,1%).

Należąca do Grupy Kapitałowej ENEA, Spółka Lubelski Węgiel Bogdanka S.A. (dalej: LWB) w ubiegłym roku odnotowała istotny wzrost zarówno wydobycia, jak i sprzedaży węgla. Wpływ na to miało zwiększone zapotrzebowanie na energię elektryczną w Polsce, a co za tym idzie na węgiel energetyczny. Produkcja węgla handlowego w LWB wyniosła 9,9 mln t, a sprzedaż węgla handlowego ponad 10 mln t. Oznacza to ponad 30% r/r wzrost obu wartości.

Do sieci dystrybucyjnej ENEA Operator sp. z o.o. (dalej: ENEA Operator) w 2021 roku przyłączonych zostało blisko 47 tys. źródeł odnawialnych, wliczając w to mikroinstalacje. Natomiast łączna liczba przyłączonych do sieci dystrybucyjnej ENEA Operator źródeł OZE wynosiła na koniec 2021 roku prawie 109 tys. Sprzedaż usług dystrybucji odbiorcom końcowym wyniosła 20,3 TWh.

W ubiegłym roku Grupa Kapitałowa ENEA wyprodukowała łącznie 26,4 TWh energii elektrycznej netto, czyli o blisko 1/5 więcej niż w roku 2020. Łączny wolumen energii wytwarzanej ze źródeł odnawialnych wyniósł ponad 2,4 TWh i był wyższy o 1%, czyli o 23 GWh.

W 2021 roku wolumen sprzedaży energii elektrycznej i paliwa gazowego odbiorcom detalicznym wyniósł 24,5 TWh i był wyższy o ok. 16% tj. o 3,4 TWh w porównaniu z 2020 rokiem. Sprzedaż energii elektrycznej była wyższa r/r o 3,2 TWh, tj. o ok. 16% (głównie wzrost o 3,1 TWh, tj. o ok. 21% w segmencie odbiorców biznesowych). Zwiększeniu uległ również wolumen sprzedaży paliwa gazowego o 236 GWh, tj. o ok. 18%.

Wskaźnik dług netto / EBITDA jest na bezpiecznym poziomie 0,75. Grupa Kapitałowa ENEA rok do roku zrealizowała wyższą wartość EBITDA, przy jednoczesnym spadku wartości długu netto. Na niższą wartość długu netto wpływ miał spadek wartości długu brutto, przy jednoczesnym wzroście wartości środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W 2021 roku nakłady inwestycyjne Grupy Kapitałowej ENEA wyniosły 1 980 367 tys. złotych, z czego 155 953 tys. złotych zostało przeznaczonych na inwestycje związane z ochroną środowiska, w tym przede wszystkim modernizacje i projekty przystosowujące elektrownie Grupy do konkluzji BAT oraz budowę źródła kogeneracyjnego w Pile.

W 2021 roku spółka ENEA S.A. uzyskała dodatni wynik finansowy netto w wysokości 460 409 tys. złotych. W stosunku do roku 2020 wynik finansowy netto był wyższy o 3 817 159 tys. złotych. Strata netto odnotowana w 2020 roku wynikała głównie z ujęcia odpisów aktualizujących wartość udziałów oraz aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie (dotyczącym przede wszystkim odpisu aktualizującego wartość udziałów w ENEA Wytwarzanie sp. z o.o.).

Na działalności operacyjnej w 2021 roku spółka ENEA S.A. poniosła stratę w wysokości -297 056 tys. złotych. W stosunku do roku 2020 strata na działalności operacyjnej powiększyła się o 105 947 tys. złotych.

Całkowita sprzedaż energii elektrycznej detalicznym odbiorcom końcowym w roku 2021 wyniosła 22,9 TWh i była wyższa w stosunku do roku ubiegłego o ok. 16%. Liczba odbiorców końcowych według stanu na 31 grudnia 2021 roku wynosiła około 2,6 mln i była porównywalna do poziomu z lat poprzednich.

ENEA S.A. uzyskała w roku 2021 niższe przychody z tytułu dywidend od spółek zależnych o 48 337 tys. złotych (593 694 tys. złotych w 2020 roku, 545 357 tys. złotych w 2021).

Wskaźnik rentowności netto ukształtował się w 2021 roku na poziomie 6,2% (w 2020 roku -54,2%), a stopa zwrotu z kapitału własnego wyniosła 4,3% (w 2020 roku -33,1%).

Zgodnie z „Zasadami Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych”¹ oraz z „Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021”² w ENEA S.A. wykonano coroczny przegląd systemów: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego. Celem badania była weryfikacja adekwatności i skuteczności ww. systemów oraz funkcji audytu wewnętrznego, wdrożonych na poziomie Spółki. Przegląd przeprowadzono w oparciu o kluczowe elementy systemu kontroli wewnętrznej, zdefiniowane w modelu COSO I.

W 2021 roku Rada Nadzorcza ENEA S.A. za pośrednictwem Komitetu ds. Audytu, zapoznawała się m.in. z informacjami na temat wyników kontroli wewnętrznych, raportami z przeprowadzonych w ENEA S.A. i Spółkach Grupy Kapitałowej ENEA audytów, sprawozdaniem z działalności Pionu Zarządczego Audytu w Grupie Kapitałowej (za 2020 rok), Raportem końcowym pn. Ogólna ocena systemu kontroli wewnętrznej w ENEA S.A., raportem z obszaru zarządzania ryzykiem w Grupie ENEA (w roku 2020), informacją w sprawie analizy maksymalnego akceptowalnego poziomu wartości ryzyk zidentyfikowanych w Grupie Kapitałowej ENEA. W ocenie Rady Nadzorczej ww. działania podjęte w 2021 roku w ENEA S.A. przyczyniły się do wzmocnienia systemów: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

W obszarze **środowiska kontroli wewnętrznej** warto wymienić działania ukierunkowane na doskonalenie systemu compliance, w tym na wdrażanie operacyjnych procedur, których celem jest

¹ Opublikowane przez Komisję Nadzoru Finansowego - Rozdział 8 Kluczowe systemy i funkcje wewnętrzne.

² Opublikowane przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - Rozdział III Systemy i funkcje wewnętrzne.

zapewnienie anonimowego zgłaszania naruszeń przez Kontrahentów oraz ich ochrony przed potencjalnymi działaniami odwetowymi.

W obowiązującej „Polityce Zgłaszania Naruszeń i Ochrony Sygnalistów”, zaktualizowanej w 2021 roku, wprowadzono transparentne rozwiązania określające:

- 3 kanały zgłaszania naruszeń przez Kontrahentów, tj. do Komisji Compliance Grupy ENEA, do Prezesa Zarządu ENEA S.A. oraz do Przewodniczącego Rady Nadzorczej ENEA S.A.,
- ścieżkę procedowania zgłoszeń złożonych przez Kontrahentów,
- objęcie Kontrahentów ochroną przed działaniami odwetowymi, przysługującą sygnalistom.

Kontrahenci są informowani za pośrednictwem strony internetowej Grupy Kapitałowej ENEA o dostępnych sposobach zgłaszania naruszeń oraz mogą zgłosić potencjalne naruszenie poprzez dedykowany formularz.

Na 2022 rok zaplanowano kontynuację prac w obszarze systemu zgłaszania naruszeń, w tym:

- konsultacje z doradcą zewnętrznym nt. dostosowania systemu zgłaszania naruszeń do zmian w otoczeniu prawnym (również w zakresie mechanizmów ochronnych zapewniających ochronę sygnalistów przed działaniami odwetowymi),
- kontynuację kampanii edukacyjno-informacyjnej nt. sygnalizowania nieprawidłowości w organizacji,
- sukcesywne uzupełnianie informacji na stronie internetowej Grupy Kapitałowej ENEA w zakresie dostępnych kanałów zgłaszania naruszeń.

W obszarze **zarządzania ryzykiem korporacyjnym** pozytywnie oceniono istotne zmiany wprowadzone w organizacji tego procesu, ukierunkowane na jego doskonalenie, które docelowo mają umożliwić:

- identyfikację ryzyk korporacyjnych, które w największym stopniu zagrażają realizacji celów Spółki (mają najwyższą ocenę prawdopodobieństwa i skutków materializacji),
- identyfikację ryzyk wynikających z czynników mających wpływ na „środowisko naturalne”,
- określenie szacowanego kosztu ryzyk dla kluczowych Spółek Grupy Kapitałowej ENEA, w tym ENEA S.A.,
- bieżące monitorowanie zakresu i terminu wykonania działań mitygujących dla wszystkich ryzyk (w tym doraźnych działań mitygujących dla ryzyk krytycznych),
- bieżącą aktualizację rejestru ryzyk dla kluczowych Spółek Grupy Kapitałowej ENEA, w tym ENEA S.A. (w miejsce dotychczasowych kwartalnych aktualizacji) oraz zwiększenie roli Właścicieli ryzyk (przy zachowaniu przepływu informacji do członków zarządów o zmianach w ryzykach).

Zmiany w organizacji procesu zarządzania ryzykiem korporacyjnym, zostały ujęte w zaktualizowanych w 2021 roku „Polityce zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie ENEA” oraz w „Metodyce zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie ENEA”.

Zmiany w treści ww. dokumentów wynikały głównie z praktycznego podejścia do funkcjonowania procesu zarządzania ryzykiem korporacyjnym w kluczowych Spółkach Grupy Kapitałowej ENEA, rekomendacji poaudytowych, zaleceń Komitetu ds. Audytu oraz dalszej integracji z systemem zarządzania ciągłością działania w Grupie ENEA. Zmienione dokumenty weszły w życie 15 listopada 2021 roku, a w grudniu przeprowadzono ocenę wszystkich kategorii ryzyk korporacyjnych mającą na celu dostosowanie do obowiązujących regulacji.

W celu zapewnienia rzetelnej i kompletnej oceny ryzyk związanych z wystąpieniem stanu epidemii dokonywano analizy wzrostu prawdopodobieństwa materializacji ryzyka kredytowego w warunkach pandemii COVID-19 w ENEA S.A. z uwzględnieniem analizy struktury portfela klientów ENEA S.A. w roku 2021 według kryterium branży.

W 2021 roku ryzyka były na bieżąco identyfikowane, monitorowane oraz poddawane cyklicznej ocenie. W grudniu 2021 roku przeprowadzono pierwszą ocenę wszystkich ryzyk korporacyjnych zarządzanych w Spółce, na podstawie ww. nowych założeń dla procesu.

Dyrektor Departamentu Zarządzania Ryzykiem Grupy Kapitałowej raportował w zakresie ryzyk korporacyjnych do Zarządu Spółki oraz do Komitetu Ryzyka Grupy ENEA, co umożliwiała podejmowanie odpowiednich decyzji zarządczych.

W I półroczu 2022 roku zaplanowano przegląd „Rejestru ryzyk korporacyjnych ENEA S.A.” w odniesieniu do celów strategicznych wynikających ze zaktualizowanej w grudniu 2021 roku „Strategii Rozwoju Grupy Kapitałowej ENEA do 2030 roku z perspektywą 2040 roku”.

Proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym był zsynchronizowany z systemem zarządzania ciągłością działania, a działania mitygujące ryzyko związane z zagrożeniem epidemicznym prowadzono m.in. w ramach prac powołanego Sztabu Kryzysowo - Koordynacyjnego. Powyższe rozwiązanie wzmocniło prace ukierunkowane na zachowanie ciągłości funkcjonowania procesów w warunkach epidemii.

W zakresie **mechanizmów kontrolnych** warto zwrócić uwagę na opracowane i wdrożone rozwiązania, które usprawniły monitorowanie poprawności i kompletności danych zapisanych w systemie „Centralnym Rejestr Umów”, w tym danych nt. warunku płatności wynikającego z umowy z Kontrahentem.

Wdrożone rozwiązania umożliwiają:

- bieżącą identyfikację osób odpowiedzialnych za kompletność i poprawność danych w systemie (tj. Koordynatorów umów),
- dostępność dokumentów w systemie (skanów umów / aneksów) niezbędnych dla weryfikacji zgodności danych wpisanych do „Centralnego Rejestru Umów”,
- tworzenie zamówień zakupu w referencji do umowy (na podstawie warunku płatności zdefiniowanego w systemie).

Wprowadzanie danych źródłowych do „Centralnego Rejestru Umów”, w tym danych nt. warunku płatności, pozostaje czynnością wykonywaną ręcznie, za poprawność której odpowiada Koordynator umowy.

W związku z powyższym, w 2022 roku zaplanowano:

- przeprowadzenie kompleksowej weryfikacji danych w systemie nt. umów rozchodowych Spółki (niezależnie od bieżącej weryfikacji, do której zobowiązani są Koordynatorzy umów),
- określenie ścieżki postępowania w sytuacji, kiedy warunek płatności wynikający z treści umowy jest inny od dostępnych do wyboru warunków płatności w systemie, co zapewni dalsze doskonalenie i automatyzację rozwiązań systemowych.

W obszarze **informacji i komunikacji** pozytywnie oceniono realizację obowiązków informacyjnych Spółki, wynikających z Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

ENEA S.A. terminowo (tj. do końca lipca 2021 roku) przekazała do Giełdy, za pośrednictwem systemu „Elektroniczna Baza Informacji”, pierwszą informację o stanie stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, wynikających ze Zbioru „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Informacja równolegle została opublikowana na stronie Ładu Korporacyjnego ENEA S.A.

Przedmiotowa Informacja spełnia wymagania jakościowe, określone w regulacjach i wskazówkach Giełdy oraz w zaleceniach Komisji Europejskiej nt. sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego:

- Spółka dla każdej zasady ładu korporacyjnego, określiła jaki jest stan jej stosowania (potwierdzono stosowanie 54 zasad, wykazano brak stosowania 7 zasad),
- zamieszczono obligatoryjny komentarz, określający okoliczności i przyczyny niestosowania 7 zasad,
- zamieszczono również opcjonalny komentarz, wyjaśniający sposób stosowania 3 zasad ładu korporacyjnego (dotyczą one strategii Spółki w obszarze ESG).

W obszarze **monitorowania i nadzorowania** pozytywnie oceniono rozwiązania wdrożone w 2020 roku i stosowane w praktyce w 2021 roku, w zakresie obowiązku:

- dokonywania przez Zarząd ENEA S.A. Przeglądu Zarządzania „Systemu Zarządzania Ciągłością Działania” w Spółce (tj. okresowej oceny odpowiedniości i skuteczności Systemu),
- monitorowania przez Koordynatora „Systemu Zarządzania Ciągłością Działania” ENEA S.A. statusu wdrożenia tzw. Działań Doskonających (tj. działań mających na celu doskonalenie Systemu, przyjętych przez Zarząd Spółki).

W „Metodyce Zarządzania Ciągłością Działania w Grupie ENEA” określono narzędzia, które umożliwiają realizację w praktyce ww. obowiązków, tj.:

- Raport z Przeglądu Zarządzania “Systemu Zarządzania Ciągłością Działania”,

- formularz - Monitoring wdrożenia działań mitygujących i doskonalących w obszarze BCM.

Potwierdzono skuteczność funkcjonowania ww. wdrożonych narzędzi / dokumentów w 2021 roku.

W opinii Rady Nadzorczej istotnym elementem systemu kontroli wewnętrznej w Spółce w obszarze **monitorowania i nadzoru** jest również funkcja pełniona przez:

- Komitet Rady Nadzorczej ds. Audytu,
- Audyt wewnętrzny.

Komitet ds. Audytu w 2021 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. W ramach przeglądu systemu zarządzania ryzykiem wydawał zalecenia dotyczące szacowania łącznej wartości ryzyk zidentyfikowanych w Grupie Kapitałowej ENEA.
4. Odbýwał spotkania z biegłym rewidentem oraz monitorował niezależność biegłego rewidenta.
5. Monitorował rzetelność informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w szczególności w drodze weryfikacji spójności polityki rachunkowości stosowanej w Grupie Kapitałowej ENEA i jej zgodności z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
6. Informował Radę Nadzorczą o wynikach badania sprawozdań finansowych ENEA S.A. i Grupy Kapitałowej ENEA za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku, przedkładając wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej prezentowanej w Spółce oraz jaka była rola Komitetu ds. Audytu w procesie badania.
7. Uczestniczył w procesie tworzenia Roczego Planu Audytu na 2022 rok, poprzez jego zaopiniowanie i przedstawienie Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia.
8. Opiniował i przedstawił Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia budżet Departamentu Audytu i Kontroli Grupy Kapitałowej na 2022 rok.
9. Opiniował i przedstawił Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia zmienioną wersję „Polityki Audytu Wewnętrznego Grupy Kapitałowej ENEA”.
10. Odbýwał regularne spotkania z audytorem wewnętrznym, w ramach których omawiał ustalenia, w tym rekomendacje i zalecenia zgłaszane przez audyt wewnętrzny oraz monitorował reakcję Zarządu Spółki na powyższe.

Audyt wewnętrzny funkcjonujący w ENEA S.A., realizowany przez Departament Audytu i Kontroli Grupy Kapitałowej, w 2021 roku:

1. Podlegał funkcjonalnie Komitetowi ds. Audytu, administracyjnie Prezesowi Zarządu Spółki, raportując wyniki audytów i kontroli wewnętrznych równoległe do Komitetu ds. Audytu i do Zarządu - co zapewniło niezależność funkcji audytu wewnętrznego.
2. Wpływał na usprawnianie działalności operacyjnej Spółek Grupy Kapitałowej ENEA, w tym ENEA S.A. poprzez:
 - realizację zadań audytowych, kontrolnych oraz czynności o charakterze doradczym,
 - monitorowanie stanu i efektywności wdrożenia wydanych rekomendacji oraz zaleceń.
3. Koordynował przebieg dwóch kontroli zewnętrznych, dotyczących ENEA S.A., jednej prowadzonej przez Najwyższą Izbę Kontroli oraz drugiej poprowadzonej przez Powiatową Stację Sanitarno - Epidemiologiczną w Poznaniu.

Departament Audytu i Kontroli Grupy Kapitałowej prowadził również działania mające na celu podnoszenie efektywności oraz doskonalenie funkcji audytu wewnętrznego i kontroli wewnętrznej, w tym:

- dokonano przeglądu regulacji dotyczących funkcjonowania audytu oraz kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej ENEA, w wyniku którego zaktualizowano „Politykę Audytu Wewnętrznego Grupy Kapitałowej ENEA” oraz „Regulaminu Audytu Wewnętrznego Grupy Kapitałowej ENEA”. Dokumenty zostały dostosowane do wymogów określonych w *Międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego* (dalej: Międzynarodowe Standardy) oraz *Dobrych Praktykach Spółek Notowanych*

na GPW 2021. Wprowadzono również zmiany mające na celu usprawnienia i zwiększenia efektywności audytu wewnętrznego;

- opracowano i wprowadzono do stosowania: „Program Zapewnienia i Poprawy Jakości Audytu Wewnętrznego dla Grupy Kapitałowej ENEA”, „Podręcznik Audytora Wewnętrznego” oraz „Podręcznik Kontrolera Wewnętrznego”.

W 2022 roku planowane jest przeprowadzenie przez podmiot zewnętrzny oceny funkcji audytu wewnętrznego w Grupie Kapitałowej ENEA.

Wdrożony i konsekwentnie rozwijany w Grupie ENEA **System Compliance** ma na celu osiągnięcie i utrzymanie poziomu organizacyjnego, zapewniającego że pracownicy i kadra kierownicza Grupy ENEA będą prowadzić działania biznesowe w sposób uczciwy, etyczny, spójny i zgodny z obowiązkami prawnymi i regulacyjnymi, a także z przyjętymi regulacjami wewnętrznymi.

W 2021 roku zadania realizowane w obszarze Compliance przez Compliance Oficera Grupy ENEA oraz Biuro Compliance w ENEA S.A. w Departamencie Prawnym i Zarządzania Organizacyjnego Grupy Kapitałowej w głównym stopniu dotyczyły kontynuacji prac nad optymalizacją systemu zgłaszania naruszeń w Grupie ENEA. W toku prac, obejmujących doskonalenie systemu zgłaszania naruszeń i zapewnienia ochrony osobom zgłaszającym naruszenia w Grupie ENEA, podjęte zostały kroki mające na celu rezygnację z dualizmu systemów zgłaszania naruszeń i wprowadzenia jednego systemu, z jednym zespołem wyznaczonym do przyjmowania i procedowania zgłoszeń prawnych i etycznych. W konsekwencji tego w 2021 roku Zarząd ENEA S.A. powołał Komisję Compliance Grupy ENEA jako dedykowany zespół osób rozpatrujący zgłoszenia prawne i etyczne oraz zdecydował o likwidacji Komisji Etyki Grupy ENEA.

Mając na uwadze, że świadomość systemu Compliance Grupy ENEA wśród pracowników spółek Grupy ENEA ułatwia im podjęcie właściwej decyzji w sytuacjach, w których mają wątpliwości, czy postępują zgodnie z prawem powszechnie obowiązującym, regulacjami wewnętrznymi i zasadami etycznymi, Biuro Compliance w ENEA S.A. realizowało liczne działania mające na celu zwiększenie efektywności systemu Compliance, kładące jednocześnie nacisk na kreowanie kultury korporacyjnej, promującej etyczne i zgodne z prawem zachowania wśród pracowników Grupy ENEA oraz kontrahentów. Zadania te realizowane były m.in. poprzez kontynuowanie programu obowiązkowych szkoleń, utrwalających zagadnienia zawarte w Polityce Compliance Grupy ENEA i innych regulacjach z nią powiązanych oraz kampanie informacyjne, mające na celu stałe poszerzanie wiedzy i budowanie świadomości pracowników Grupy ENEA w zakresie realizacji działań, zapewniających zgodność działalności nie tylko z wymogami prawnymi i rynkowymi, ale też standardami etycznymi. W roku 2021 na witrynie internetowej enea.pl, w zakładce Grupa ENEA, powstała zakładka poświęcona zagadnieniom Compliance, obejmująca swym zakresem informacje na temat:

- funkcjonującego Systemu Compliance Grupy ENEA;
- obowiązujących w Grupie ENEA podstawowych oczekiwań względem kontrahentów i dotyczących zgodności ich działań z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, standardami rynkowymi oraz etycznymi;
- przyjętego w Grupie ENEA systemu zgłaszania naruszeń wraz z formularzem zgłaszania naruszeń umożliwiającym przekazanie informacji w sposób poufny i zapewniający anonimowość.

W 2021 roku Biuro Compliance w ENEA S.A. rozpoczęło także cykl artykułów ENEA News poświęconych Dyrektywie w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa. Cykl artykułów miał na celu przybliżenie pracownikom Grupy ENEA podstawowych informacji, motywów ustanowienia i założeń prawnych instytucji sygnalisty, składu i roli Komisji Compliance Grupy ENEA oraz schematu przedstawiającego proces zgłaszania naruszeń obowiązujący w Grupie ENEA.

W roku 2021 oprócz działań związanych z rozwojem Systemu Compliance Grupy ENEA prowadzone były bieżące czynności wykonywane w ramach działania Systemu Compliance Grupy ENEA, obejmujące przede wszystkim aktywny udział w tworzeniu regulacji wewnętrznych i opiniowanie regulacji wewnętrznych pod kątem Compliance, współpracę z osobami dedykowanymi do obszaru Compliance w poszczególnych podmiotach Grupy ENEA, identyfikację i ocenę potencjalnych ryzyk braku zgodności, wykrywanie potencjalnych naruszeń, czy bieżący monitoring zmian w prawie w obszarze Compliance.

Rada Nadzorcza ENEA S.A. oceniła, że przyjęty w Spółce i Grupie ENEA system upowszechniania wiedzy wśród pracowników w zakresie obszaru związanego z zapewnieniem zgodności działań Grupy ENEA z obowiązującymi normami, wynikającymi z powszechnie obowiązujących przepisów prawa i regulacji

wewnętrznych, jak też normami etycznymi poprzez szkolenia e-learning, artykuły prasowe i zamieszczane treści na stronach internetowych i intranetowych funkcjonuje w sposób prawidłowy.

W ocenie Rady Nadzorczej ENEA S.A. przyjęty w Spółce i Grupie ENEA system zgłaszania naruszeń został dostosowany do obecnie obowiązujących przepisów prawa.

W opinii Rady Nadzorczej ENEA S.A. obowiązujący w Spółce i Grupie ENEA System Compliance uwzględnia oczekiwania wewnętrzne, jak i zewnętrzne, stanowiąc jednocześnie istotny element odpowiedzialnego zarządzania.

Rada Nadzorcza ENEA S.A. w związku z realizowanymi działaniami nadzorczymi pozytywnie ocenia dotychczas przyjęte w Spółce i Grupie ENEA działania i mechanizmy zapewniające transparentność i przejrzystość działania oraz funkcjonowania w zgodzie z przepisami prawa, jak i promowania pozytywnych wzorców etycznych.

9. 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 „Dobrych Praktyk 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 2021 i 2022 (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 odstąpienia 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:

- raporty bieżące: nr 1/2016 z dnia 2 marca 2016 roku i nr 1/2019 z dnia 26 lutego 2019 roku dotyczące zakresu stosowania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz raport bieżący nr 1/2021 z dnia 29 lipca 2021 roku dotyczący informacji o stanie stosowania zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”,
- opublikowane w 2021 roku raporty roczne za 2020 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 2016”,
- opublikowane raporty roczne za 2021 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 trakcie trwania roku obrotowego 2021 miały miejsce zmiany zasad ładu korporacyjnego, określonych przez Giełdę.

W dniu 29 marca 2021 roku Rada Giełdy uchwałą nr 13/1834/2021 przyjęła nowe zasady ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na głównym rynku GPW - „Dobre Praktyki Spółek Notowanych

na GPW 2021”, które weszły w życie z dniem 1 lipca 2021 roku. Zgodnie z ww. uchwałą, traci moc Uchwała Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Wobec powyższego w dniu 29 lipca 2021 roku ENEA S.A. opublikowała raport bieżący nr 1/2021 dotyczący informacji o stanie stosowania zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Oznacza to, iż w roku 2021 ENEA S.A. do dnia 1 lipca 2021 roku podlegała zasadom zawartym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, a od dnia 1 lipca 2021 roku 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 2021 nie miały miejsca zdarzenia (poza wskazaną powyżej zmianą zasad ładu korporacyjnego przez Giełdę), które znacząco wpływałyby na uprzednio komunikowany przez Spółkę zakres przestrzegania zasad ładu korporacyjnego określonych przez Giełdę.

W 2021 roku (począwszy od dnia 1 lipca ubiegłego 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.

W minionym okresie sprawozdawczym do dnia 1 lipca 2021 roku, Spółka przestrzegała większości zasad ładu korporacyjnego określonych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” z wyjątkiem rekomendacji IV.R.2. i VI.R.3. oraz zasad szczegółowych II.Z.5, II.Z.7, II.Z.8, IV.Z.2. i V.Z.5.

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 zbiorach „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” oraz „Dobrych Praktyk 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.

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. Rada Nadzorcza podziela przy tym stanowisko Zarządu, iż stosownie do zasady adekwatności w chwili obecnej nie jest uzasadnione stosowanie niektórych spośród zasad DPSN 2021, od których stosowania Spółka odstąpiła.

10. Ocena zasadności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej i charytatywnej.

Rada Nadzorcza monitoruje realizację działań z obszaru sponsoringu zgodnie z obowiązującymi w Spółce „Zasadami prowadzenia działań sponsoringowych w Grupie ENEA” (wydanie 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 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 otrzymuje cykliczną informację na temat działalności Fundacji ENEA, jak również zatwierdza realizację darowizn przyznawanych Fundacji ENEA przez spółkę ENEA S.A.

W ocenie Rady Nadzorczej działalność sponsoringowa i charytatywna służy interesom Spółki i jej akcjonariuszy.

11. Ocena transakcji z podmiotami powiązаныmi.

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 powiązаныmi. W oparciu o przedstawioną przez Zarząd Spółki analizę transakcji z podmiotami powiązаныmi za 2021 rok na podstawie raportu zbiorczego dotyczącego transakcji istotnych, w dniu 23 marca 2022 roku Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny transakcji z podmiotami powiązаныmi za rok 2021 i stwierdziła, że:

- transakcje istotne zostały zawarte z podmiotami powiązаныmi na warunkach rynkowych, w ramach zwykłej, podstawowej działalności spółek Grupy Kapitałowej ENEA w segmentach Wydobywanie, 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.

12. Uwagi Rady Nadzorczej dotyczące współpracy z Zarządem.

Rada Nadzorcza ENEA S.A. - po dokonaniu oceny pracy każdego z Członków Zarządu, pełniących funkcje w Zarządzie Spółki w roku 2021 - rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków za rok obrotowy 2021 następującym osobom:

- Panu Pawłowi Szczeszkiowi - Prezesowi Zarządu w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku,
- Panu Tomaszowi Szczegielniakowi - Członkowi Zarządu ds. Korporacyjnych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku,
- Panu Tomaszowi Siwakowi - Członkowi Zarządu ds. Handlowych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku,
- Panu Marcinowi Pawlickiemu - Członkowi Zarządu ds. Operacyjnych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku,
- Panu Rafałowi Markowi Mucha - Członkowi Zarządu ds. Finansowych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku,
- Panu Lechowi Adamowi Żak - Członkowi Zarządu ds. Strategii i Rozwoju w okresie od 29 listopada 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

13. 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 przyjętej przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie. Natomiast w Spółce stosowane są zasady różnorodności. Aktualnie w skład Zarządu Spółki nie wchodzi kobiety, a w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi zarówno kobiety, jak i mężczyźni. Aktualny udział kobiet i mężczyzn w organach Spółki nie zapewnia zróżnicowania pod kątem płci na poziomie nie niższym niż 30%. Należy podkreślić, że wybór członków organów Spółki dokonywany jest zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki, w oparciu o otrzymane dokumenty aplikacyjne. Dobór osób wchodzących w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, m.in. przy uwzględnieniu kryteriów płci, kierunku wykształcenia,

wieku i doświadczenia zawodowego, jest dokonywany przez organy Spółki uprawnione do powoływania tych osób.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej ENEA S.A.:

Rafał Włodarski - Przewodniczący Rady Nadzorczej _____

Roman Stryjski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej _____

Michał Jaciubek - Sekretarz Rady Nadzorczej _____

Dorota Szymanek - Członek Rady Nadzorczej _____

Paweł Korobłowski - Członek Rady Nadzorczej _____

Radosław Kwaśnicki - Członek Rady Nadzorczej _____

Tomasz Lis - Członek Rady Nadzorczej _____

Maciej Mazur - Członek Rady Nadzorczej _____

Piotr Mirkowski - Członek Rady Nadzorczej _____

Mariusz Pliszka - Członek Rady Nadzorczej _____

Poznań, dnia 27 kwietnia 2022 roku