



9. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Spis treści

9.	Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	3
9.1.	Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego	3
9.2.	Zbiór zasad ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono	8
9.3.	Główne cechy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	9
9.4.	Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji	12
9.5.	Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne	14
9.6.	Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu	14
9.7.	Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych	16
9.8.	Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.	16
9.9.	Zasady zmiany Statutu TAURON Polska Energia S.A.	19
9.10.	Walne Zgromadzenie TAURON Polska Energia S.A. oraz prawa akcjonariuszy	19
9.11.	Zarząd i Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A. oraz ich komitety	22
	Zarząd TAURON Polska Energia S.A.	22
	Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A.	29
	Komitety Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. oraz opis ich działania	41
	Komitet Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.	42
	Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.	49
	Komitet Strategii Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.	50
9.12.	Polityka różnorodności w zakresie składu organów Spółki	52

9. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Działając zgodnie z § 72 ust. 7 pkt 5) *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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* (tj. Dz. U. 2025 r., poz. 755), Zarząd Spółki przedstawia oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2025 r.

9.1. Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego

W 2025 r. Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021 (Dobre Praktyki), przyjętych przez Radę Nadzorczą GPW uchwałą nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r., które weszły w życie w dniu 1 lipca 2021 r.

Zbiór Dobrych Praktyk jest opublikowany na stronie internetowej GPW pod adresem:

<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

Aktualna informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki zamieszczona jest na stronie internetowej Spółki pod adresem:

<https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/lad-korporacyjny>.

Informacja na temat zmiany zakresu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki w 2025 r.

Dążąc do stosowania możliwie najszerszego zakresu Dobrych Praktyk, Spółka w 2025 r. rozpoczęła stosowanie zasady 3.7. (dot. zasad podległości oraz wynagrodzenia osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym w spółkach Grupy TAURON o istotnym znaczeniu dla jej działalności).

Zaktualizowana informacja na temat stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki 2021 została zamieszczona na stronie internetowej Spółki pod ww. adresem w dniu 15 grudnia 2025 r.

Opis sposobu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Dobrych Praktykach

Zasada DPSN

Opis sposobu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Dobrych Praktykach w 2025 r.

Zasady dotyczące polityki informacyjnej i komunikacji z inwestorami

Rozdział 1 Dobrych Praktyk 2021 wskazuje zasady dotyczące dbałości o należyłą komunikację z interesariuszami oraz prowadzenia przejrzystej i rzetelnej polityki informacyjnej.

zasada 1.1.

W 2025 r. Spółka wykorzystywała różne kanały komunikacji z uczestnikami rynku kapitałowego. Wszystkie wymagane przepisami informacje są zamieszczane i na bieżąco aktualizowane na stronie internetowej Spółki. Spółka utrzymywała bieżące kontakty z inwestorami (instytucjonalnymi i indywidualnymi) oraz analitykami domów maklerskich i banków inwestycyjnych. Komunikowała się z nimi podczas konferencji organizowanych po publikacji każdego raportu okresowego, spotkań indywidualnych organizowanych na prośbę inwestorów i analityków oraz regularnie organizowanych czatów dla inwestorów indywidualnych. Szczegółowe informacje o konferencjach i najważniejszych wydarzeniach zostały zawarte w pkt 3.8. niniejszego sprawozdania. Na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/kontakt-dla-inwestorow> znajdują się dane kontaktowe dla inwestorów wraz z dostępnym adresem e-mail, jak również formularzem kontaktowym.

zasada 1.2.

Spółka sporządzała i publikowała na stronie internetowej Spółki pod wskazanym wyżej adresem raporty okresowe zawierające wyniki finansowe w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego. W celu ograniczenia niepewności inwestorów w zakresie sytuacji finansowej Spółki, przed publikacją każdego z raportów okresowych w 2025 r., Spółka opublikowała szacunkowe wyniki finansowe i operacyjne.

zasada 1.3.

W 2025 r. obowiązującym dokumentem była *Strategia Grupy TAURON na lata 2025-2035*. Kontynuuje ona strategiczne działania w zakresie ESG, tj. transformację Grupy TAURON w kierunku dekarbonizacji, zrównoważony rozwój oraz odpowiedzialność społeczną za obecne i przyszłe pokolenia. W Strategii wzięto pod uwagę kwestie takie jak:

- zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju,

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami. <p>W ramach troski o klimat i odpowiedzialne korzystanie z zasobów Grupa TAURON przyjęła w Strategii, jako jeden z trzech najważniejszych wskaźników efektywności, tzw. „stopień zazielenienia”. Długookresowym celem Grupy jest osiągnięcie neutralności klimatycznej w 2040 r. W Strategii wskazano m.in., że do 2040 r. klientom będzie dostarczane 100% czystej energii, jednocześnie podnosząc wskaźnik zadowolenia klientów.</p> <p>W przypadku spraw pracowniczych zapewniona zostanie różnorodność, inkluzywność i równość w pracy. Rozwój regionów oparty będzie na zasadzie partnerstwa przy uwzględnieniu nowych funkcjonalności terenów przemysłowych. Również działalność sponsoringowa oraz CSR będzie zorientowana na środowisku, społecznościach lokalnych oraz pracowniku. W zakresie ładu korporacyjnego podkreślono, że zarządzanie będzie następować w oparciu o najlepsze praktyki, a w tym nowoczesne i transparentne modele biznesowe oraz zasady Dobrych Praktyk. <i>Szczegółowe informacje na temat nowej Strategii zawarto w pkt 2.4. niniejszego sprawozdania.</i></p> <p>Na stronie internetowej: https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/raportowanie-esg dostępne są informacje na temat zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON, obejmujące m.in. dane z zakresu ESG, kodeksy i polityki Grupy TAURON dotyczące kwestii środowiskowych, społecznych i ładu korporacyjnego.</p>
zasada 1.4.	W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej Spółka zamieściła na stronie internetowej: https://nowaenergia.tauron.pl/ oraz https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/raportowanie-esg informacje na temat założeń posiadanej Strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań. Spółka będzie publikować informacje na temat postępów realizacji celów strategicznych, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych.
zasada 1.4.1.	Zamieszczona na stronie internetowej informacja na temat strategii w obszarze ESG objaśnia m.in.: w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka.
zasada 1.5.	Spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. w niniejszym Sprawozdaniu Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2025 w ramach pkt 12.6.
zasada 1.6.	W 2025 r. Spółka organizowała konferencje dla inwestorów, analityków i przedstawicieli mediów każdorazowo po publikacji wyników finansowych. Konferencje te były udostępniane online w czasie rzeczywistym wszystkim zainteresowanym. Podczas konferencji wynikowych przedstawiciele Zarządu Spółki prezentowali i komentowali uzyskane wyniki finansowe i operacyjne, przyjętą strategię i jej realizację oraz najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON, a także perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań Zarząd Spółki publicznie udzielał wyjaśnień i odpowiedzi na zadane pytania. Nagrania z organizowanych konferencji dostępne są pod poniższym linkiem: https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/nagrania .
zasada 1.7.	Inwestorzy mogą kierować swoje pytania pisemnie, za pomocą wiadomości e-mail lub też za pomocą formularza kontaktowego dostępnego na stronie internetowej https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/kontakt-dla-inwestorow/formularz . W Spółce została przyjęta Procedura przekazywania informacji dotyczących Spółki i jej spółek zależnych na potrzeby Relacji Inwestorskich wraz ze wskazaniem terminów na poszczególne czynności. Odpowiedzi są udzielane niezwłocznie, a w przypadku zagadnień wymagających pogłębionych analiz/kalkulacji w ciągu 10 dni.
Zasady dotyczące Zarządu i Rady Nadzorczej	
Rozdział 2 Dobrych Praktyk wskazuje na zasady wykonywania przez Zarząd i Radę Nadzorczą swoich obowiązków.	
zasada 2.3.	Na koniec roku obrotowego 2025 wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej, za wyjątkiem Arkadiusza Jówko, spełniali kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie mieli rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.
zasada 2.4.	W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wszystkie głosowania Rady Nadzorczej i Zarządu odbywały się jawnie.
zasada 2.5.	Z Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki oraz Regulaminu Zarządu Spółki wynika możliwość zgłoszenia do protokołu zdania odrębnego przez głosujących Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem żaden z Członków Zarządu lub Rady Nadzorczej nie zgłosił do protokołu zdania odrębnego.
zasada 2.6. i 2.7.	Pełnienie funkcji w Zarządzie Spółki stanowiło główny obszar aktywności zawodowej Członków Zarządu, a na pełnienie przez Członków Zarządu funkcji w Radach Nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej była każdorazowo wydawana zgoda Rady Nadzorczej.
zasada 2.8.	Członkowie Rady Nadzorczej byli w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.
zasada 2.9. i 2.10	Przewodniczący Rady Nadzorczej nie kierował pracami Komitetu Audytu, a środki administracyjne i finansowe były delegowane adekwatnie do wielkości i sytuacji finansowej Spółki w celu zapewnienia sprawnego funkcjonowania Rady Nadzorczej.
zasada 2.11.	W dniu 15 kwietnia 2025 r. Rada Nadzorcza sporządziła, a następnie przedstawiła Zwyczajnemu WZ do zatwierdzenia Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za rok obrotowy 2024, które zawierało wszystkie informacje wskazane w zasadzie 2.11. Uchwałą Zwyczajnego WZ z dnia 25 czerwca 2025 r. ww. sprawozdanie zostało zatwierdzone.

Zasady dotyczące systemów i funkcji wewnętrznych

Rozdział 3 Dobrych Praktyk 2021 odnosi się do sprawnego działania systemów i funkcji wewnętrznych w Spółce jako narzędzi do sprawowania nadzoru.

W 2025 r. Spółka utrzymywała skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności. W tym zakresie w Spółce obowiązuje:

- Zasada 3.1.**
1. *Regulamin Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON*, który został opracowany w celu skutecznego realizowania funkcji audytu wewnętrznego w Grupie TAURON,
 2. *Polityka Compliance Grupy TAURON*, która określa zasady funkcjonowania Systemu zarządzania zgodnością w Grupie TAURON, w szczególności: cel, strukturę, narzędzia, etapy oraz obszary zarządzania zgodnością,
 3. *Strategia Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w Grupie TAURON*, której celem jest zapewnienie spójności w zakresie zarządzania poszczególnymi kategoriami ryzyka, definiując główne zasady, standardy i narzędzia architektury Systemu ERM.

zasada 3.2. W Spółce są wyodrębnione jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji. Za system kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego odpowiada Dyrektor właściwy ds. audytu, za zarządzanie ryzykiem odpowiada Dyrektor właściwy ds. ryzyka a za nadzór zgodności działalności Spółki z prawem (compliance) odpowiada Dyrektor właściwy ds. compliance.

zasada 3.3. W Spółce w 2025 r. pozostawał zatrudniony Dyrektor właściwy ds. audytu, który kierował funkcją audytu wewnętrznego działając zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W tym zakresie realizując funkcję audytu wewnętrznego w Grupie TAURON pracownicy Obszaru Audytu oraz komórki audytu kierują się zapisami Globalnych Standardów Audytu Wewnętrznego opublikowanych przez Instytut Auditorów Wewnętrznych IIA Polska.

zasada 3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym uzależnione zostało od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników Spółki. Powyższa zasada została ujęta w Regulaminie Systemu Premiowania w ramach MBO Pracowników Spółki, gdzie wskazano, że cele wyznaczane pracownikom z grupy premiowej dyrektor, odpowiedzialnym za zarządzanie ryzykiem, compliance oraz kierowanie audytem wewnętrznym nie mogą być uzależnione od krótkoterminowych wyników Spółki.

zasada 3.5. Osoba odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem i compliance podlega bezpośrednio Wiceprezesowi Zarządu ds. Finansów, a osoba odpowiedzialna za zarządzanie compliance Prezesowi Zarządu.

zasada 3.6. Postanowienia Regulaminu Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON podkreślają niezależność Dyrektora właściwego ds. audytu i są zgodne z wymogami Dobrych Praktyk w zakresie funkcjonalnej podległości tego stanowiska Radzie Nadzorczej Spółki. Zgodnie z obowiązującym Regulaminem Organizacyjnym Spółki Dyrektor właściwy ds. audytu podlega organizacyjnie Prezesowi Zarządu.

zasada 3.7. W 2025 r. podjęto działania mające na celu stosowanie zasad 3.4., 3.5. oraz 3.6. również przez spółki Grupy TAURON mające istotne znaczenie dla Grupy TAURON poprzez zmianę wewnętrznych regulacji lub umów poszczególnych pracowników w zakresie zasad wynagradzania. W efekcie 15 grudnia 2025 r. zaktualizowano informację na temat stanu stosowania Dobrych Praktyk wskazując, że także zasada 3.7. jest stosowana.

zasada 3.8. W 2025 r. Komitet Audytu na bieżąco monitorował skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) i funkcji audytu wewnętrznego. Dyrektor właściwy ds. audytu podczas posiedzenia w dniu 14 marca 2025 r. przedstawił Komitetowi Audytu ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1. Komitet Audytu podczas posiedzenia w dniu 9 kwietnia 2025 r. omówił skuteczność funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1. oraz przyjął odpowiednie sprawozdanie i zarekomendował Radzie Nadzorczej Spółki ujęcie zagadnień, o których mowa w ww. sprawozdaniu w treści Sprawozdania Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2025 rok. Rada Nadzorcza Spółki podczas posiedzenia w dniu 15 kwietnia 2025 r. dokonała rocznej oceny skuteczności funkcjonowania ww. systemów i funkcji za 2024 r. i przyjęła Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2024 rok, w ramach którego została ona wskazana.

zasada 3.9. Zgodnie z Polityką Compliance Grupy TAURON Dyrektor właściwy ds. compliance po zakończeniu każdego kwartału, jednak nie później niż do 30 dnia od jego zakończenia, sporządza dla Komitetu Audytu pisemne sprawozdanie z zakresu zadań zrealizowanych przez jednostki ds. compliance w Grupie TAURON, z zastrzeżeniem, iż dane za ostatni kwartał danego roku są przedstawiane w Raporcie Compliance Grupy TAURON. Na podstawie Strategii Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w Grupie TAURON Dyrektor właściwy do spraw ryzyka w TAURON jest odpowiedzialny za sporządzanie w okresach co najmniej miesięcznych raportu obejmującego w szczególności informację o ryzykach identyfikowanych na poziomie Grupy TAURON oraz informację o dotrzymaniu Tolerancji na ryzyko. Raport przekazywany jest członkom Komitetu Ryzyka, a po zakończeniu każdego kwartału otrzymują go członkowie Zarządu Spółki. Częstotliwość raportowania do Rady Nadzorczej Spółki i Komitetu Audytu w TAURON wynika z obowiązujących zasad ładu korporacyjnego.

zasada 3.10. W 2026 r. Spółka planuje przeprowadzić niezależną ocenę funkcjonowania audytu wewnętrznego. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zostało wszczęte postępowanie mające na celu dokonanie wyboru zewnętrznego niezależnego audytora, który przeprowadzi przegląd funkcji audytu wewnętrznego oraz dokona jej oceny. Komitet Audytu w dniu 11 lutego 2026 r. zatwierdził treść zapytania ofertowego i listę potencjalnych wykonawców oraz określił kryteria wyboru wykonawcy.

Zasady dotyczące Walnego Zgromadzenia i relacji z akcjonariuszami

Rozdział 4 Dobrych Praktyk wskazuje zasady przeprowadzania Walnych Zgromadzeń oraz pozostałe zasady, które mają zachęcić akcjonariuszy do zaangażowania się w sprawy spółki.

zasada 4.2. W 2025 r. Spółka ustaliła miejsce, termin i formę Walnego Zgromadzenia w sposób umożliwiający udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy. W 2025 r. odbyło się wyłącznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie, zwołane z odpowiednim wyprzedzeniem, które miało miejsce w dniu 25 czerwca 2025 r. w Katowicach.

zasada 4.3. i zasada 4.4. Spółka zapewniła powszechnie dostępną transmisję obrad Walnego Zgromadzenia w 2025 r. w czasie rzeczywistym oraz umożliwiła przedstawicielom mediów obecność na WZ. Transmisja oraz materiały dotyczące Walnego Zgromadzenia są dostępne pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/walne-zgromadzenie>.

zasada 4.5. W 2025 r. Walne Zgromadzenie zostało zwołane na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych przez Zarząd, który dokonał wszelkich wymaganych czynności w celu zwołania, organizacji i przeprowadzenia Walnego Zgromadzenia. W 2025 r. nie miało miejsca zwołanie WZ na podstawie art. 399 § 2 – 4 lub 400 § 3 Ksh.

zasada 4.6. W odniesieniu do WZ Spółki, jakie miało miejsce w 2025 r., projekty uchwał Walnego Zgromadzenia przedstawione przez Spółkę, jak i zgłoszone przez akcjonariuszy, które dotyczyły spraw i rozstrzygnięć innych niż o charakterze porządkowym zawierały uzasadnienie.

zasada 4.7. Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wszystkie projekty uchwał wnoszone przez Zarząd do porządku obrad Walnego Zgromadzenia, które miało miejsce w 2025 r.

zasada 4.8. Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia akcjonariusze powinni zgłosić projekty uchwał Walnego Zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia najpóźniej na 3 dni przed Walnym Zgromadzeniem. W 2025 r. projekty uchwał zostały zgłoszone przez akcjonariusza na 7 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

zasada 4.9.1. i zasada 4.9.2. Ponadto zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia akcjonariusze zamierzający zgłosić kandydatów na członków Rady Nadzorczej powinni udostępnić Spółce uzasadnienia kandydatur wraz z życiorysami zawodowymi kandydatów i kompletem materiałów ich dotyczących w terminie umożliwiającym pozostałym akcjonariuszom zapoznanie się z nimi przed odbyciem się Walnego Zgromadzenia oraz podjęcie decyzji w sprawie wyboru członka Rady Nadzorczej z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed Walnym Zgromadzeniem. Informacje otrzymane od akcjonariuszy Spółka niezwłocznie udostępniła pozostałym akcjonariuszom w trybie określonym w ogłoszeniu o Walnym Zgromadzeniu dla udostępniania dokumentacji i projektów uchwał, które mają być przedstawione Walnemu Zgromadzeniu. Akcjonariusz zgłaszający kandydatów na członków Rady Nadzorczej składa Spółce, wraz z uzasadnieniem kandydatury, oświadczenie kandydata o spełnianiu lub niespełnianiu przez tego kandydata kryteriów niezależności wymienionych w *Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*, a także istnieniu bądź niestnieniu rzeczywistych i istotnych powiązań tego kandydata z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W 2025 r. przedmiotem obrad WZ nie było powołanie osób do rady nadzorczej ani powołanie rady nadzorczej nowej kadencji, niemniej jednak przyjęte w Regulaminie Walnego Zgromadzenia zasady dotyczące trybu działania obowiązywały.

zasada 4.10. W 2025 r. w Spółce nie miała miejsca sytuacja aby realizacja uprawnień któregośkolwiek z akcjonariuszy oraz sposób wykonywania przez niego posiadanych uprawnień prowadziły do utrudniania prawidłowego działania organów Spółki.

zasada 4.11. W 2025 r. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki uczestniczyli w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad WZ oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie WZ. Dodatkowo w obradach Zwyczajnego WZ brał udział biegły rewident badający sprawozdania finansowe Spółki i Grupy TAURON. Zarząd zaprezentował uczestnikom Zwyczajnego WZ wyniki finansowe Spółki oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez WZ.

zasada 4.12. Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru, precyzuje cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia, bądź zobowiązuje organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej. W 2025 r. nie były podejmowane uchwały WZ w sprawie emisji akcji z prawem poboru.

zasada 4.13. Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia uchwała o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, która jednocześnie przyznaje prawo pierwszeństwa objęcia akcji nowej emisji wybranym akcjonariuszom lub innym podmiotom, może być podjęta, jeżeli spełnione są co najmniej przesłanki wskazane w zasadzie 4.13. W 2025 r. nie były podejmowane uchwały Walnego Zgromadzenia o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru.

zasada 4.14. Spółka dąży do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy. Pozostawienie całości zysku w Spółce jest możliwe w przypadku wystąpienia przesłanek wskazanych w zasadzie 4.14. Zgodnie z polityką dywidendową określoną w Strategii oraz opublikowaną na stronie internetowej Spółki decyzja dotycząca wypłaty dywidendy przez Spółkę będzie podejmowana przez Walne Zgromadzenie Spółki po uzyskaniu rekomendacji Zarządu, który przy ustalaniu rekomendowanego poziomu dywidendy będzie uwzględniał okoliczności określone w ww. zasadzie. W 2025 r. Zarząd zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu podział zysku Spółki poprzez jego przeznaczenie w całości na kapitał zapasowy. Rekomendacja została uzasadniona realizowanymi inwestycjami przynoszącymi akcjonariuszom wymierne korzyści, koniecznością generowania wystarczających środków pieniężnych na wypłatę dywidendy, dążeniem do zapewnienia optymalnego finansowania działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz koniecznością zapewnienia ratingu na poziomie inwestycyjnym i osiągnięcia wysokości kapitału zapasowego w wysokości co najmniej jednej trzeciej wysokości kapitału zakładowego zgodnie z art. 396 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych.

Zarząd Spółki postanowił zarekomendować wypłatę dywidendy z zysku netto za rok 2025 w wysokości 20 groszy na akcję Spółki, co daje łączną kwotę dywidendy 350 509 878,80 PLN. Szczegółowa informacja została przedstawiona w pkt 3.2. niniejszego sprawozdania.

Zasady dotyczące konfliktu interesów i transakcji z podmiotami powiązanymi

Rozdział 5 Dobrych Praktyk wskazuje procedury zarządzania konfliktem interesów i zawierania transakcji z podmiotami powiązanymi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów.

zasada 5.1. Zgodnie z Regulaminem Zarządu oraz Regulaminem Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. Członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej informują odpowiednio Zarząd lub Radę Nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie biorą udziału w rozpatrywaniu sprawy, w której w stosunku do nich może wystąpić konflikt interesów. W 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły jednostkowe przypadki potencjalnej możliwości powstania konfliktu interesów i w związku nimi Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej wyłączyli się z udziału w rozpatrywaniu przedmiotowych spraw i nie uczestniczyli w procesie podejmowania decyzji w tych sprawach.

zasada 5.2. Zgodnie z Regulaminem Zarządu TAURON Polska Energia S.A. w przypadku uznania przez Członka Zarządu lub Rady Nadzorczej, że decyzja, odpowiednio Zarządu lub Rady Nadzorczej, stoi w sprzeczności z interesem Spółki, powinien zażądać zamieszczenia w protokole posiedzenia Zarządu lub Rady Nadzorczej jego zdania odrębnego w tej sprawie. W 2025 r. nie wystąpiły przypadki zgłaszania zdań odrębnych do protokołu posiedzenia Zarządu lub Rady Nadzorczej przez Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej.

zasada 5.3. Zgodnie z procedurami wdrożonymi w Spółce żaden akcjonariusz nie jest uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji z podmiotami powiązanymi. Dotyczy to także transakcji akcjonariuszy Spółki zawieranych z podmiotami należącymi do jej grupy. W tym zakresie obowiązuje Procedura zawierania Transakcji z Podmiotami powiązanymi w Grupie TAURON.

zasada 5.4. Zgodnie ze Statutem Spółki uchwała Walnego Zgromadzenia upoważniająca Zarząd Spółki do podjęcia działań zmierzających do nabycia akcji, które mają zostać umorzone, określa warunki nabycia akcji przez Spółkę (buy-back), zapewniające poszanowanie praw wszystkich akcjonariuszy. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Walne Zgromadzenie Spółki nie podejmowało uchwał w powyższym zakresie.

zasada 5.5. W przypadku gdy transakcja Spółki z podmiotem powiązanym wymaga zgody Rady Nadzorczej, przed podjęciem uchwały w sprawie wyrażenia zgody Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieje konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, który przeprowadzi wycenę transakcji oraz analizę jej skutków ekonomicznych, co wynika z Regulaminu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

W dniu 22 stycznia 2025 r. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na zawarcie przez Spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązanym, tj. TAURON Dystrybucja, dotyczącej udzielenia tej spółce niezabezpieczonego finansowania w postaci pożyczki wewnątrzgrupowej do kwoty 11,0 mld PLN z możliwością jej zwiększenia do maksymalnej kwoty 39,6 mld PLN, z okresem spłaty nie dłuższym niż do dnia 16 grudnia 2049 r., na finansowanie kosztów realizacji rozwoju i dostosowania sieci elektroenergetycznej do potrzeb transformacji energetycznej i zmian klimatu, na warunkach zgodnych z projektem umowy pożyczki wewnątrzgrupowej.

Zawarcie umowy pożyczki wewnątrzgrupowej stanowiło jeden z warunków, które TAURON był zobowiązany spełnić, w celu uruchomienia pierwszego ciągnięcia w ramach umowy pożyczki ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), zawartej przez TAURON z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Środki pozyskane od banku musiały być w całości przekazane do TAURON Dystrybucja bez zbędnej zwłoki, na warunkach nie gorszych niż warunki umowy pożyczki z bankiem dla TAURON, tj. bez dodatkowych korzyści dla TAURON.

zasada 5.6. i 5.7. Jeżeli zawarcie transakcji z podmiotem powiązanym wymaga zgody Walnego Zgromadzenia, Rada sporządza opinię na temat zasadności zawarcia takiej transakcji i ocenia w takim przypadku konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, o której mowa powyżej. W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez Spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązanym podejmuje Walne Zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji Spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes Spółki, w tym przedstawia opinię Rady Nadzorczej, o której mowa powyżej. Zgodnie z przyjętym w Spółce modelem zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązanym wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki i nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.

Spółka publikuje na stronie internetowej wykaz istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi sporządzony zgodnie z art. 90i Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/wykaz-istotnych-transakcji>.

Zasady dotyczące wynagrodzeń

Rozdział 6 Dobrych Praktyk wskazuje na przejrzyste, sprawiedliwe, spójne oraz niedyskryminujące zasady wynagradzania kadry zarządzającej.

zasada 6.1. W Spółce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów było w ocenie Spółki wystarczające dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wysokość wynagrodzenia była adekwatna do zadań i obowiązków wykonywanych przez poszczególne osoby i związanej z tym odpowiedzialnością.

zasada 6.5. Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej nie była uzależniona od krótkoterminowych wyników Spółki. Szczegółowe informacje na temat funkcjonującego w 2025 r. w Spółce systemu wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz wartości wynagrodzeń za 2025 rok zostały przedstawione w rozdziale 10 niniejszego sprawozdania.

9.2. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono

W 2025 r. Spółka nie stosowała następujących zasad zawartych w Dobrych Praktykach:

Zasada DPSN

Wyjaśnienie przyczyn odstąpienia od stosowania zasad

zasada 1.4.2. – dotycząca przedstawiania wartości wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok oraz informacji o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Pomimo, że Spółka nie zapewnia stosowania tej zasady, to jednak dąży do równouprawnienia pracowników w każdym aspekcie zatrudnienia, w tym również w zakresie wynagradzania kobiet i mężczyzn. Spółka prowadzi analizy dotyczące wskaźnika luki płacowej, która obliczana jest na podstawie definicji wskazanej w ESRS S1-16 (czyli różnicy średniego poziomu wynagrodzenia między pracownikami płci żeńskiej i męskiej, wyrażoną jako odsetek średniego poziomu wynagrodzenia pracowników płci męskiej). Wskaźnik publikowany jest w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej TAURON.

zasada 2.1. – dotycząca posiadania polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, przyjętej odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie, określającej cele i kryteria różnorodności m.in. w zakresie płci, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego, a także wskazującej termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów Spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Pomimo, że Spółka nie posiada Polityki różnorodności względem Zarządu i Rady Nadzorczej, to jednak podejmowane są działania mające na celu wprowadzenie różnorodności w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej. W dniu 24 maja 2021 r. Walne Zgromadzenie mając na celu dążenie do zapewnienia zróżnicowania w odniesieniu do kobiet i mężczyzn w składzie Rady Nadzorczej uchwalilo zmiany do Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki rekomendujące osobom podejmującym decyzje w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej zapewnienie wszechstronności organu poprzez wybór do jego składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%.

Na koniec roku obrotowego 2025 w składzie Rady Nadzorczej Spółki została zapewniona różnorodność w zakresie płci na poziomie 33,3%, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego.

W składzie Zarządu Spółki na koniec roku obrotowego 2025 nie została zapewniona różnorodność w zakresie płci, natomiast została zapewniona różnorodność w zakresie wieku, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego. Członkowie Zarządu Spółki wybierani są w ogłaszającym postępowaniu kwalifikacyjnym z zachowaniem zasady równości szans i niedyskryminacji, mającym na celu sprawdzenie i ocenę kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata / kandydatki na członka Zarządu Spółki.

zasada 2.2. – stanowiąca, iż osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości, określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Pomimo że Spółka nie posiada Polityki różnorodności względem Zarządu i Rady Nadzorczej, to jednak akcjonariusze Spółki dążą do zapewnienia wszechstronności składu Zarządu i Rady Nadzorczej. Szersze wyjaśnienia znajdują się przy opisie zasady 2.1. powyżej.

zasada 4.1. – dotycząca umożliwienia akcjonariuszom udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w strukturze akcjonariatu, które mogłyby wpłynąć na sposób komunikacji podczas walnego zgromadzenia. Dodatkowo w przypadku wpłynięcia do Spółki zgłoszeń akcjonariuszy o przeprowadzenie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, Spółka zweryfikuje możliwości techniczne zapewniające bezpieczne dla akcjonariuszy i Spółki przeprowadzenie walnego zgromadzenia i w przypadku braku przeciwwskazań Spółka podejmie działania zgodnie z niniejszą rekomendacją. W 2025 r. Spółka nie otrzymała żadnych wniosków o umożliwienie udziału w WZ przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

zasada 6.2. – dotycząca takiego skonstruowania programów motywacyjnych, by m.in. uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.

Poziom wynagrodzenia zmiennego Członków Zarządu oraz kluczowych menedżerów Spółki uzależniony jest od rocznych skonsolidowanych wyników finansowych Spółki oraz od długoterminowej sytuacji Grupy Kapitałowej w zakresie wyników niefinansowych. Zasady wynagradzania Członków Zarządu zakładające między innymi uzależnienie wynagrodzenia zmiennego od wyników rocznych, zostały uchwalone przez Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24 maja 2022 r.

25 czerwca 2025 r. zmianie uległa Polityka Wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej w TAURON Polska Energia S.A. poprzez aktualizację katalogu przykładowych ogólnych celów zarządczych będących składnikiem wynagrodzenia zmiennego tj.:

1. utrzymanie ratingu spółki TAURON Polska Energia S.A. na poziomie inwestycyjnym,
2. realizacja strategii Grupy Kapitałowej, w tym:
 - 1) dynamiczny rozwój dystrybucji,

- 2) rentowny wzrost mocy w OZE i magazynach energii,
 - 3) podnoszenie jakości obsługi klienta,
 - 4) rozwój produktów i usług oraz kanałów kontaktu z klientami,
 - 5) transformacja wytwarzania energii elektrycznej i ciepła,
 - 6) budowanie efektywnej organizacji uwzględniającej podnoszenie poziomu dojrzałości cyfrowej,
3. zrównoważony rozwój Grupy Kapitałowej poprzez zarządzanie w oparciu o najlepsze praktyki ESG, w tym odpowiedzialne korzystanie z zasobów naturalnych i pozytywny wpływ na społeczeństwo,
 4. realizacja inicjatyw wspierających rozwój zawodowy kobiet.

Zmiana powyższych zasad wynagradzania jest niezależna od Zarządu Spółki i wymaga decyzji akcjonariuszy podjętej w formie stosownej uchwały przez Walne Zgromadzenie Spółki.

zasada 6.3. – stanowiąca, iż jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Obowiązujący w Spółce system wynagradzania i premiowania Członków Zarządu Spółki i jej kluczowych menedżerów nie przewiduje powiązania wynagrodzeń z instrumentami powiązanymi z akcjami Spółki.

Obecny model wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki składa się z części stałej wynagrodzenia, które stanowi wynagrodzenie miesięczne podstawowe oraz części zmiennej, która stanowi wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy Spółki.

Niezależnie od tego wynagrodzenie Członków Zarządu Spółki w części dot. wynagrodzenia zmiennego uzależnione jest od elementów, które mają bezpośredni wpływ na wartość Spółki. Realizacja wskazanych celów finansowych oraz niefinansowych (w tym również w zakresie zrównoważonego rozwoju) przez Członków Zarządu ma wpływ na wartość akcji Spółki. Elementy te zostały wymienione przy opisie odstępstwa od zasady 6.2.

W chwili obecnej, ze względu na przyjęty model wynagradzania, brak możliwości wskazania, kiedy zasada 6.3. będzie stosowana.

zasada 6.4. – stanowiąca, iż rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują stałe wynagrodzenie miesięczne, bez względu na liczbę zwołanych posiedzeń i bez względu na udział Członków Rady Nadzorczej w pracach komitetów, w tym Komitetu Audytu.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej ustalone jest z uwzględnieniem funkcji pełnionej w Radzie Nadzorczej (zwiększony jest mnożnik wynagrodzenia dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej). Nie ustalono dodatkowego wynagrodzenia dla członków komitetów powołanych przez Radę Nadzorczą.

W chwili obecnej, ze względu na ustalony model wynagradzania, brak możliwości wskazania, kiedy zasada 6.4. będzie w pełni stosowana.

Pozostałe zasady zawarte w Dobrych Praktykach były przez Spółkę stosowane w 2025 r., z zastrzeżeniem, iż do dnia 15 grudnia 2025 r. Spółka nie stosowała zasady 3.7., o czym mowa szerzej w pkt 9.1. niniejszego sprawozdania.

W 2025 r. nie miały miejsca incydentalne naruszenia stosowanych zasad Dobrych Praktyk.

9.3. Główne cechy systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Kontrola wewnętrzna i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych realizowane są na 3 poziomach:

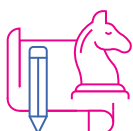


POZIOM I

Ogólne zasady zarządzania
Spółką i Grupą Kapitałową TAURON

Na podstawie przyjętych regulacji wewnętrznych spółki Grupy Kapitałowej TAURON funkcjonują w oparciu o regulaminy organizacyjne i posiadają zdefiniowane struktury organizacyjne, w których odpowiedzialności za czynności w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych są przypisane do właściwych jednostek biznesowych. Jednostki te zobowiązane są do bieżącej kontroli wbudowanej w realizowane zadania oraz do kontroli funkcjonalnej. Na podstawie obowiązującego w Grupie Kapitałowej TAURON Modelu

Operacyjnego, obowiązuje Dokumentacja Procesowa Megaprocesu Rachunkowość, w ramach której rozpisane zostały m.in. procesy związane ze sprawozdawczością finansową Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON. Dokumentacja procesowa definiuje odpowiedzialności jednostek biznesowych w ramach procesów sprawozdawczych. Dokumentacja Procesowa podlega niezbędnej aktualizacji w przypadku wystąpienia zdarzeń wymagających wprowadzenia zmian, jak np. zmiany przepisów prawa bądź zmiany reorganizacyjne w Grupie Kapitałowej TAURON.

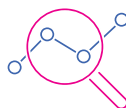


POZIOM II

Zarządzanie ryzykiem

W Grupie Kapitałowej TAURON funkcjonuje Obszar Ryzyka, którego rolą jest nadzór i kreowanie systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej TAURON. Funkcje te w Spółce realizują Zespoły Ryzyka Korporacyjnego i Zarządzania Ciągłością Działania, Rynkowego i Kredytowego. Celem zarządzania ryzykiem jest zapewnienie w Grupie Kapitałowej TAURON zwiększenia przewidywalności osiągnięcia celów strategicznych, w tym stabilne kreowanie wyniku finansowego poprzez odpowiednio wczesną identyfikację zagrożeń pozwalającą na podejmowanie działań prewencyjnych. W Grupie Kapitałowej TAURON obowiązują standardy zarządzania ryzykiem określone w Strategii Zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie TAURON i politykach zarządzania ryzykami specyficznymi. System ERM obejmuje wszystkie obszary działalności Grupy Kapitałowej TAURON oraz realizowane w Grupie Kapitałowej TAURON procesy biznesowe, w tym proces sporządzania sprawozdań finansowych. Ryzyka powiązane z tym procesem są zarządzane, monitorowane i raportowane w ramach Systemu ERM. Standaryzacja ma na celu zapewnienie spójności w zakresie zarządzania poszczególnymi kategoriami ryzyka, definiując główne zasady, standardy i narzędzia architektury systemu. Nadzór nad Systemem ERM w Grupie Kapitałowej TAURON sprawuje Komitet Ryzyka, który jako zespół ekspercki, w sposób stały i ciągły inicjuje, analizuje, monitoruje, kontroluje i wspiera funkcjonowanie systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej TAURON.

Szczegółowa informacja dotycząca systemu zarządzania ryzykiem została przedstawiona w pkt 11.1. niniejszego sprawozdania.



POZIOM III

Audyt wewnętrzny

W Grupie Kapitałowej TAURON funkcjonuje Obszar Audytu Wewnętrznego, którego celem jest wspieranie w osiągnięciu celów Grupy Kapitałowej TAURON poprzez dostarczanie radom nadzorczym i zarządom spółek zależnych obiektywnego zapewnienia i doradztwa, realizując planowe i doraźne zadania audytowe oraz wspieranie organizacji w utrzymywaniu skutecznego Systemu Kontroli Wewnętrznej Grupy Kapitałowej TAURON poprzez definiowanie zasad audytu wewnętrznego w Grupie, weryfikację mechanizmów kontrolnych i ocenę ich skuteczności.

Działalność audytowa jest realizowana przez pracowników Obszaru Audytu Wewnętrznego w TAURON oraz pracowników zatrudnionych w spółkach zależnych w jednostkach organizacyjnych właściwych ds. audytu wewnętrznego. Model funkcjonowania Obszaru Audytu Wewnętrznego w Grupie Kapitałowej TAURON opiera się na centralizacji procesu planowania i koordynacji zadań audytowych oraz podległości funkcjonalnej pracowników zatrudnionych w spółkach zależnych w jednostkach organizacyjnych właściwych ds. audytu wewnętrznego. Organizacja Obszaru Audytu Wewnętrznego ma na celu umożliwienie objęcia zakresem audytów całej działalności organizacji, zarówno z punktu widzenia potrzeb Grupy Kapitałowej TAURON, jak i poszczególnych spółek. Bezpośrednia, organizacyjna podległość Prezesowi Zarządu pozwala Obszarowi na zachowanie niezbędnej niezależności i obiektywizmu potrzebnych do skutecznego wykonywania swoich obowiązków. Dyrektorowi Wykonawczemu ds. Audytu Wewnętrznego zapewniono także możliwość cyklicznego raportowania bezpośrednio do Komitetu Audytu jako stałego komitetu powołanego w ramach Rady Nadzorczej TAURON. Uprawnienie to jest zaimplementowane w obowiązującym Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

Ponadto w Grupie Kapitałowej TAURON funkcjonuje model cyklicznej Oceny Systemu Kontroli Wewnętrznej, którego celem jest dostarczenie Zarządowi TAURON oraz Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej TAURON, niezależnych i obiektywnych informacji o funkcjonowaniu mechanizmów kontrolnych w procesach biznesowych. Ocena Systemu Kontroli Wewnętrznej przeprowadzana jest corocznie i obejmuje ocenę adekwatności, wdrożenia i skuteczności wybranych mechanizmów

kontrolnych powiązanych z ryzykami ocenionymi,
jako istotne dla Systemu Kontroli Wewnętrznej, jak

również przegląd rekomendacji wydanych w ramach
poprzednio przeprowadzonych ocen.

Najistotniejsze aspekty w zakresie kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Nadzór nad stosowaniem jednolitych zasad rachunkowości przez spółki Grupy Kapitałowej TAURON przy sporządzaniu pakietów sprawozdawczych dla celów sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON

W celu zapewnienia jednolitych zasad rachunkowości w oparciu o MSSF zatwierdzone przez UE, w Grupie Kapitałowej TAURON została opracowana i wdrożona Polityka Rachunkowości Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. (Polityka rachunkowości). Dokument ten jest odpowiednio aktualizowany w przypadku wystąpienia zmian w przepisach prawnych, co ma na celu minimalizację ryzyka braku zgodności. Zasady zawarte w Polityce rachunkowości mają zastosowanie do jednostkowych sprawozdań finansowych TAURON i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON. Spółki Grupy Kapitałowej TAURON są zobowiązane do stosowania Polityki rachunkowości przy sporządzaniu pakietów sprawozdawczych, które są podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON.

Ponadto w Grupie Kapitałowej TAURON została opracowana i wdrożona regulacja wewnątrzkorporacyjna kompleksowo regulująca zagadnienia związane z zasadami i terminami przygotowania pakietów sprawozdawczych dla celów skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Pakiety sprawozdawcze są weryfikowane przez Zespół Konsolidacji i Sprawozdawczości w jednostce dominującej oraz przez niezależnego biegłego rewidenta w trakcie przeprowadzania badania lub przeglądu skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON.

Procedury autoryzacji i opiniowania sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON

W Spółce wdrożone zostały procedury autoryzacji sprawozdań finansowych. Kwartalne, półroczne oraz roczne sprawozdania finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON przed publikacją są zatwierdzane przez Zarząd Spółki. Roczne sprawozdania finansowe TAURON oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON są dodatkowo przed publikacją przedstawiane do oceny Radzie Nadzorczej Spółki. Nadzór nad przygotowaniem sprawozdań finansowych pełni Wiceprezes Zarządu ds. Finansów Spółki, natomiast za sporządzenie pakietów sprawozdawczych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON, odpowiedzialność ponoszą Zarządy spółek objętych konsolidacją. Procedury autoryzacji i opiniowania sprawozdań finansowych minimalizują ryzyko wystąpienia błędów w sprawozdaniach finansowych.

W strukturach Rady Nadzorczej Spółki funkcjonuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Szczegółowa informacja dotycząca składu, kompetencji i opisu działania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. została przedstawiona w pkt 9.11. niniejszego sprawozdania.

Systemy informatyczne oraz procesy finansowo-księgowe

Spółki Grupy Kapitałowej TAURON prowadzą księgi rachunkowe stanowiące podstawę przygotowania sprawozdań finansowych w komputerowych systemach finansowo-księgowych klasy ERP, dających możliwość systemowych kontroli prawidłowości obiegu dokumentów i ujęcia zdarzeń gospodarczych. Przygotowanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego następuje przy wykorzystaniu narzędzia informatycznego dla celów konsolidacji sprawozdań finansowych, zapewniającego systemową kontrolę w zakresie spójności i terminowości przygotowania danych konsolidacyjnych. Systemy używane przez spółki Grupy są aktualizowane i dostosowywane do zmian przepisów prawa oraz obowiązków raportowych spółek, co minimalizuje ryzyko zgodności.

W spółkach Grupy Kapitałowej TAURON funkcjonują rozwiązania informatyczne i organizacyjne zabezpieczające kontrolę dostępu do systemu finansowo-księgowego oraz zapewniające należytą ochronę i archiwizację ksiąg rachunkowych. Dostęp do systemów informatycznych ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami dla upoważnionych pracowników. Stosowane są mechanizmy kontrolne w procesie nadawania i zmiany uprawnień dostępowych do systemów finansowo-księgowych. Nadane uprawnienia podlegają również okresowej weryfikacji. Zastosowanie zaawansowanych systemów informatycznych zapewniających wysoki poziom bezpieczeństwa i ochrony w zakresie przetwarzania, dostępu i archiwizowania danych finansowych Spółki i Grupy TAURON, pozwala minimalizować ryzyka związane z nieuprawnionym dostępem, ujawnieniem bądź zmianą danych finansowych wykazywanych w sprawozdaniach finansowych.

W spółkach Grupy TAURON funkcje rachunkowości są w istotnej mierze zintegrowane – obsługa finansowo-księgowa większości spółek Grupy Kapitałowej TAURON odbywa się w CUW-R, w wyniku czego procesy finansowo-księgowe w Grupie Kapitałowej TAURON są w dużej mierze ujednolicone. Spółki dostosowały własne procedury do przebiegu procesów finansowo-księgowych, z uwzględnieniem specyfiki poszczególnych segmentów. Procesy księgowe oraz obsługa finansowo-księgowa dotycząca spółek zależnych segmentu Wytwarzanie odbywa się w spółce TAURON Wytwarzanie, co odzwierciedla gotowość Grupy do ewentualnego wydzielenia wytwórczych aktywów węglowych.

Obowiązujący w Grupie Kapitałowej TAURON Model Operacyjny wyraźnie dzieli odpowiedzialność w zakresie procesów finansowo-księgowych pomiędzy Spółką (wskazaną jako Centrum Korporacyjne) oraz podmiotami zależnymi i CUW-R, wskazując, iż właścicielem procesów związanych z rachunkowością i sprawozdawczością Grupy Kapitałowej TAURON jest Centrum Korporacyjne. W zakresie zadań Centrum Korporacyjnego wskazano strategiczne funkcje związane z opracowaniem modelu funkcjonowania oraz standardów Grupy Kapitałowej TAURON w zakresie rachunkowości oraz nadzorowaniem realizacji standardów w obszarze rachunkowości w spółkach zależnych oraz CUW-R. Ponadto wskazano, iż Spółka jako Centrum Korporacyjne jest odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON. Wyraźny podział odpowiedzialności oraz istotny nacisk na pełnienie przez Centrum Korporacyjne funkcji nadzorczych w stosunku do CUW-R oraz podmiotów zależnych ma na celu m.in. usprawnienie procesu przygotowania sprawozdań finansowych.

Poddawanie sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON badaniu i przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta

Roczne sprawozdania finansowe Spółki oraz roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON podlegają badaniu przez biegłego rewidenta. Śródroczne skrócone sprawozdania finansowe Spółki oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej TAURON za okresy I półrocza danego roku obrotowego podlegają przeglądowi przez biegłego rewidenta. Proces audytu prowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta przyczynia się do zmniejszenia ryzyka wystąpienia błędów i nieprawidłowości w sprawozdaniach finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych Grupy TAURON. W roku 2024 Spółka przeprowadziła postępowanie na wybór firmy audytorskiej, w wyniku którego Rada Nadzorcza Spółki wybrała podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz badania sprawozdań finansowych wybranych spółek Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2025-2027, którym jest PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit Spółka komandytowa. Umowa z powyższym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych obejmuje w szczególności przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2025-2027 oraz przeprowadzenie przeglądu śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych Spółki i śródrocznych skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej TAURON za okresy półroczne kończące się w dniach 30 czerwca 2025 r., 30 czerwca 2026 r. i 30 czerwca 2027 r.

Reguła dotycząca zmieniania firmy audytorskiej Spółki oraz Grupy Kapitałowej TAURON

W Spółce obowiązuje przyjęta przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A., w której zawarta została reguła w brzmieniu:

1. maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań przeprowadzonych przez tę samą firmę audytorską lub podmiot powiązany z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach UE, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 10 lat,
2. po upływie 10-letniego okresu trwania zlecenia, firma audytorska ani żaden z członków jej sieci działający w ramach UE, nie podejmują badania w Spółce w okresie 4 kolejnych lat,
3. kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat,
4. kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie w Spółce po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania.

9.4. Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Spółki na dzień 1 stycznia 2025 r., na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Tabela 1. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień 1 stycznia 2025 r.

Akcyonariusze	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale zakładowym	Liczba posiadanych głosów ¹	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Skarb Państwa	526 848 384	30,06%	526 848 384	30,06%
KGHM Polska Miedź S.A.	182 110 566	10,39%	182 110 566	10,39%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny ²	98 630 000	5,63%	98 630 000	5,63%
Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV ³	74 127 629	4,23%	74 127 629/ 138 737 427 ⁴	4,23% 7,92%

¹Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki prawo głosu akcjonariuszy dysponujących powyżej 10% ogółu głosów w Spółce jest ograniczone w ten sposób, że żaden z nich nie może wykonywać na Walnym Zgromadzeniu Spółki więcej niż 10% ogółu głosów w Spółce. Stosownej redukcji podlegają skumulowane głosy należące do akcjonariuszy, między którymi istnieje stosunek dominacji lub zależności w rozumieniu postanowień Statutu Spółki. Wymienione ograniczenie prawa głosu nie dotyczy Skarbu Państwa i podmiotów zależnych od Skarbu Państwa w okresie, w którym Skarb Państwa wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania co najmniej 25% ogółu głosów w Spółce.

²Zgodnie z wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na NWZ Spółki w dniu 3 września 2024 r.

³Zgodnie z zawiadomieniem Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV otrzymanym w dniu 9 grudnia 2024 r.

⁴Liczba głosów w Spółce dotycząca innych niż akcje instrumentów finansowych.

Tabela 2. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r.

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale zakładowym	Liczba posiadanych głosów ¹	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Skarb Państwa	526 848 384	30,06%	526 848 384	30,06%
KGHM Polska Miedź S.A.	182 110 566	10,39%	182 110 566	10,39%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny ²	98 630 000	5,63%	98 630 000	5,63%
Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV ³	74 127 629	4,23%	74 127 629/ 138 737 427 ⁵	4,23% 7,92%
The Goldman Sachs Group, Inc. ⁴	27 670 985	1,58%	27 670 985/ 77 096 892 ⁵	1,58% 4,4%

¹Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki prawo głosu akcjonariuszy dysponujących powyżej 10% ogółu głosów w Spółce jest ograniczone w ten sposób, że żaden z nich nie może wykonywać na Walnym Zgromadzeniu Spółki więcej niż 10% ogółu głosów w Spółce. Stosownej redukcji podlegają skumulowane głosy należące do akcjonariuszy, między którymi istnieje stosunek dominacji lub zależności w rozumieniu postanowień Statutu Spółki. Wymienione ograniczenie prawa głosu nie dotyczy Skarbu Państwa i podmiotów zależnych od Skarbu Państwa w okresie, w którym Skarb Państwa wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania co najmniej 25% ogółu głosów w Spółce.

²Zgodnie z wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na ZWZ Spółki w dniu 25 czerwca 2025 r.

³Zgodnie z zawiadomieniem Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV otrzymanym w dniu 9 grudnia 2024 r.

⁴Zgodnie z zawiadomieniem The Goldman Sachs Group, Inc. otrzymanym w dniu 6 maja 2025 r.

⁵Liczba głosów w Spółce dotycząca innych niż akcje instrumentów finansowych.

Tabela 3. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale zakładowym	Liczba posiadanych głosów ¹	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Skarb Państwa	526 848 384	30,06%	526 848 384	30,06%
KGHM Polska Miedź S.A.	182 110 566	10,39%	182 110 566	10,39%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny ²	98 630 000	5,63%	98 630 000	5,63%
Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV ³	74 127 629	4,23%	74 127 629/ 138 737 427 ⁵	4,23% 7,92%
The Goldman Sachs Group, Inc. ⁴	21 536 648	1,23%	21 536 648/ 91 686 544 ⁵	1,23% 5,23%

¹Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki prawo głosu akcjonariuszy dysponujących powyżej 10% ogółu głosów w Spółce jest ograniczone w ten sposób, że żaden z nich nie może wykonywać na Walnym Zgromadzeniu Spółki więcej niż 10% ogółu głosów w Spółce. Stosownej redukcji podlegają skumulowane głosy należące do akcjonariuszy, między którymi istnieje stosunek dominacji lub zależności w rozumieniu postanowień Statutu Spółki. Wymienione ograniczenie prawa głosu nie dotyczy Skarbu Państwa i podmiotów zależnych od Skarbu Państwa w okresie, w którym Skarb Państwa wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania co najmniej 25% ogółu głosów w Spółce.

²Zgodnie z wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na ZWZ Spółki w dniu 25 czerwca 2025 r.

³Zgodnie z zawiadomieniem Helikon Long Short Equity Fund Master ICAV otrzymanym w dniu 9 grudnia 2024 r.

⁴Zgodnie z zawiadomieniem The Goldman Sachs Group, Inc. otrzymanym w dniu 18 marca 2026 r.

⁵Liczba głosów w Spółce dotycząca innych niż akcje instrumentów finansowych.

W 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka otrzymała następujące zawiadomienia dotyczące zmian w stanie posiadania akcji TAURON i instrumentów finansowych powiązanych z akcjami TAURON:

1. zawiadomienie otrzymane w dniu 22 stycznia 2025 r. od The Goldman Sachs Group, Inc., zgodnie z którym podmioty z Grupy Goldman Sachs w dniu 17 stycznia 2025 r. przekroczyły próg 5% ogólnej liczby głosów w Spółce (łącznie w wyniku posiadanych akcji oraz innych niż akcje instrumentów finansowych). Przedmiotowe zawiadomienie zostało skorygowane przez The Goldman Sachs Group, Inc. w dniu 11 lutego 2025 r. Zgodnie ze

skorygowanym zawiadomieniem na dzień 17 stycznia 2025 r. podmioty z grupy The Goldman Sachs Group, Inc. posiadały łącznie instrumenty finansowe uprawniające do 5,51% ogólnej liczby głosów w Spółce (96 604 765 głosów), z czego 3,20% ogólnej liczby głosów (56 165 891 głosów) dotyczyło innych niż akcje instrumentów finansowych, a 2,31% ogólnej liczby głosów (40 438 874 głosów) dotyczyło akcji Spółki.

2. zawiadomienie otrzymane w dniu 5 maja 2025 r. od The Goldman Sachs Group, Inc. o zmniejszeniu udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce do poziomu poniżej 5%, które miało miejsce w dniu 30 kwietnia 2025 r. Na dzień 30

kwietnia 2025 r. podmioty z grupy The Goldman Sachs Group, Inc. posiadały łącznie instrumenty finansowe uprawniające do 4,70% ogólnej liczby głosów w Spółce (82 424 667 głosów), z czego 3,12% ogólnej liczby głosów (54 753 682 głosy) dotyczyło innych niż akcje instrumentów finansowych, a 1,58% ogólnej liczby głosów (27 670 985 głosów) dotyczyło akcji Spółki.

3. zawiadomienie otrzymane w dniu 6 maja 2025 r. od The Goldman Sachs Group, Inc., zgodnie z którym podmioty z grupy The Goldman Sachs Group, Inc. w dniu 1 maja 2025 r. przekroczyły próg 5% ogólnej liczby głosów w Spółce (łącznie w wyniku posiadanych akcji oraz innych niż akcje instrumentów finansowych). Zgodnie z zawiadomieniem na dzień 1 maja 2025 r. podmioty z grupy The Goldman Sachs Group, Inc. posiadały łącznie instrumenty

finansowe uprawniające do 5,98% ogólnej liczby głosów w Spółce (104 767 877 głosów), z czego 4,4% ogólnej liczby głosów w Spółce (77 096 892 głosy) dotyczyło innych niż akcje instrumentów finansowych, a 1,58% ogólnej liczby głosów (27 670 985 głosów) dotyczyło akcji Spółki.

4. zawiadomienie otrzymane w dniu 18 marca 2026 r. od The Goldman Sachs Group, Inc., zgodnie z którym na dzień na dzień 11 marca 2026 r., podmioty z grupy The Goldman Sachs Group, Inc. posiadały łącznie instrumenty finansowe uprawniające do 6,46% ogólnej liczby głosów w Spółce, z czego 5,23% ogólnej liczby głosów w Spółce (91 686 544 głosów) dotyczyło innych niż akcje instrumentów finansowych, a 1,23% ogólnej liczby głosów (21 536 648 głosów) dotyczyło akcji Spółki.

9.5. Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne

W Spółce nie występują papiery wartościowe, które dawałyby specjalne uprawnienia kontrolne wobec Spółki. W roku 2025 nie odnotowano zmian w tym zakresie.

9.6. Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu

Ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu zostały zawarte w § 10 Statutu Spółki, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>.

Powyższe ograniczenia co do wykonywania prawa głosu zostały sformułowane w następujący sposób:

1. Prawo głosu akcjonariuszy dysponujących powyżej 10% ogółu głosów w Spółce zostaje ograniczone w ten sposób, że żaden z nich nie może wykonywać na WZ więcej niż 10% ogółu głosów w Spółce.
2. Ograniczenie prawa głosu, o którym mowa w pkt 1 powyżej, nie dotyczy Skarbu Państwa i podmiotów zależnych od Skarbu Państwa w okresie, w którym Skarb Państwa wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania co najmniej 25% ogółu głosów w Spółce.
3. Głosy należące do akcjonariuszy, między którymi istnieje stosunek dominacji lub zależności w rozumieniu § 10 Statutu Spółki (Zgrupowanie Akcjonariuszy) kumuluje się; w przypadku, gdy skumulowana liczba głosów przekracza 10% ogółu głosów w Spółce, podlega ona redukcji. Zasady kumulacji

i redukcji głosów zostały określone w pkt 6 i 7 poniżej.

4. Akcjonariuszem w rozumieniu § 10 Statutu Spółki jest każda osoba, w tym jej podmiot dominujący i zależny, której przysługuje bezpośrednio lub pośrednio prawo głosu na WZ na podstawie dowolnego tytułu prawnego; dotyczy to także osoby, która nie posiada akcji Spółki, a w szczególności użytkownika, zastawnika, osoby uprawnionej z kwitu depozytowego w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a także osoby uprawnionej do udziału w WZ mimo zbycia posiadanych akcji po dniu ustalenia prawa do uczestnictwa w WZ.
5. Przez podmiot dominujący oraz podmiot zależny na potrzeby § 10 Statutu Spółki rozumie się odpowiednio osobę:
 - 1) mającą status przedsiębiorcy dominującego, przedsiębiorcy zależnego albo jednocześnie status przedsiębiorcy dominującego i zależnego w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, lub
 - 2) mającą status jednostki dominującej, jednostki dominującej wyższego szczebla, jednostki zależnej, jednostki zależnej niższego szczebla, jednostki współzależnej

- albo mającą jednocześnie status jednostki dominującej (w tym dominującej wyższego szczebla) i zależnej (w tym zależnej niższego szczebla i współzależnej) w rozumieniu Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, lub
- 3) która wywiera (podmiot dominujący) lub na którą jest wywierany (podmiot zależny) decydujący wpływ w rozumieniu Ustawy z dnia 22 września 2006 r. o przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi oraz o przejrzystości finansowej niektórych przedsiębiorców, lub
 - 4) której głosy wynikające z posiadanych bezpośrednio lub pośrednio akcji Spółki podlegają kumulacji z głosami innej osoby lub innych osób na zasadach określonych w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w związku z posiadaniem, zbywaniem lub nabywaniem znacznych pakietów akcji Spółki.
6. Kumulacja głosów polega na zsumowaniu liczby głosów, którymi dysponują poszczególni akcjonariusze wchodzący w skład Zgrupowania Akcjonariuszy.
 7. Redukcja głosów polega na pomniejszeniu ogólnej liczby głosów w Spółce przysługujących na WZ akcjonariuszom wchodzącym w skład Zgrupowania Akcjonariuszy do progu 10% ogółu głosów w Spółce. Redukcja głosów jest dokonywana według następujących zasad:
 - 1) liczba głosów akcjonariusza, który dysponuje największą liczbą głosów w Spółce spośród wszystkich akcjonariuszy wchodzących w skład Zgrupowania Akcjonariuszy, ulega pomniejszeniu o liczbę głosów równą nadwyżce ponad 10% ogółu głosów w Spółce przysługujących łącznie wszystkim akcjonariuszom wchodzącym w skład Zgrupowania Akcjonariuszy,
 - 2) jeżeli mimo redukcji, o której mowa w pkt 1) powyżej, łączna liczba głosów przysługujących na WZ akcjonariuszom wchodzącym w skład Zgrupowania Akcjonariuszy przekracza 10% ogółu głosów w Spółce, dokonuje się dalszej redukcji głosów należących do pozostałych akcjonariuszy wchodzących w skład
- Zgrupowania Akcjonariuszy. Dalsza redukcja głosów poszczególnych akcjonariuszy następuje w kolejności ustalonej na podstawie liczby głosów, którymi dysponują poszczególni akcjonariusze wchodzący w skład Zgrupowania Akcjonariuszy (od największej do najmniejszej). Dalsza redukcja jest dokonywana aż do osiągnięcia stanu, w którym łączna liczba głosów, którymi dysponują akcjonariusze wchodzący w skład Zgrupowania Akcjonariuszy, nie będzie przekraczać 10% ogółu głosów w Spółce,
- 3) w każdym przypadku akcjonariusz, któremu ograniczono wykonywanie prawa głosu, zachowuje prawo wykonywania co najmniej jednego głosu,
 - 4) ograniczenie wykonywania prawa głosu dotyczy także akcjonariusza nieobecnego na WZ.
8. Każdy akcjonariusz, który zamierza wziąć udział w WZ, bezpośrednio lub przez pełnomocnika, ma obowiązek, bez odrębnego wezwania, o którym mowa w pkt 9 poniżej, zawiadomić Zarząd lub Przewodniczącego WZ o tym, że dysponuje bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 10% ogółu głosów w Spółce.
 9. Niezależnie od postanowienia pkt 8 powyżej, w celu ustalenia podstawy do kumulacji i redukcji głosów, akcjonariusz Spółki, Zarząd, Rada Nadzorcza oraz poszczególni członkowie tych organów mogą żądać, aby akcjonariusz Spółki udzielił informacji, czy jest osobą mającą status podmiotu dominującego lub zależnego wobec innego akcjonariusza w rozumieniu § 10 Statutu Spółki. Uprawnienie, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym obejmuje także prawo żądania ujawnienia liczby głosów, którymi akcjonariusz Spółki dysponuje samodzielnie lub łącznie z innymi akcjonariuszami Spółki.
 10. Osoba, która nie wykonała lub wykonała w sposób nienależyty obowiązek informacyjny, o którym mowa w pkt 8 i 9 powyżej, do chwili usunięcia uchybienia obowiązkowi informacyjnemu, może wykonywać prawo głosu wyłącznie z jednej akcji; wykonywanie przez taką osobę prawa głosu z pozostałych akcji jest bezskuteczne.

W 2025 r. nie dokonano zmian w zakresie obowiązujących ograniczeń.

9.7. Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych

Statut Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie przewiduje ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

Jednakże zgodnie z *Ustawą z dnia 24 lipca 2015 r. o kontroli niektórych inwestycji (Dz. U. 2024 r. poz. 1459), podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć istotne uczestnictwo albo nabyć dominację nad TAURON, która zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie wykazu podmiotów podlegających ochronie oraz właściwych dla nich organów kontroli (Dz. U. 2024 r. poz. 1892) jest podmiotem podlegającym ochronie, obowiązany jest każdorazowo złożyć zawiadomienie organowi kontroli – ministrowi właściwemu do spraw aktywów państwowych o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach.*

Dodatkowo zgodnie z Ustawą z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 125 z późn. zm.) należące do Skarbu Państwa akcje lub prawa z akcji TAURON nie mogą być zbyte.

9.8. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Zarząd TAURON Polska Energia S.A.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Zarządu Spółki

Zarząd Spółki składa się z 1 do 6 osób, w tym Prezesa i Wiceprezesów. Członków Zarządu Spółki powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza Spółki na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 pełne lata obrotowe, za wyjątkiem pierwszej kadencji, która trwała 2 lata.

Mandat Członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Zarządu. Zgodnie ze Statutem Spółki każdy z Członków Zarządu Spółki może być odwołany lub zawieszony w czynnościach przez Radę Nadzorczą Spółki lub Walne Zgromadzenie Spółki.

Zgodnie ze Statutem Spółki Członków Zarządu powołuje Rada Nadzorcza na podstawie przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, którego celem jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata.

Kandydat na Członka Zarządu Spółki musi spełniać wymogi określone w § 16 ust. 3 i 4 Statutu Spółki.

Kandydatem na Członka Zarządu Spółki może być osoba, która spełnia łącznie następujące warunki:

1. posiada wykształcenie wyższe lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów odrębnych,
2. posiada co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę lub świadczenia usług na podstawie

innej umowy lub wykonywania działalności gospodarczej na własny rachunek,

3. posiada co najmniej 3-letnie doświadczenie na stanowiskach kierowniczych lub samodzielnych albo wynikające z prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek,
4. spełnia inne niż wymienione w pkt 1-3 wymogi określone w przepisach odrębnych, a w szczególności nie narusza ograniczeń lub zakazów zajmowania stanowiska członka organu zarządzającego w spółkach handlowych.

Członkiem Zarządu Spółki nie może być osoba, która:

1. pełni funkcję społecznego współpracownika albo jest zatrudniona w biurze poselskim, senatorskim, poselsko-senatorskim lub biurze posła do Parlamentu Europejskiego na podstawie umowy o pracę lub świadczy pracę na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze,
2. wchodzi w skład organu partii politycznej reprezentującego partię polityczną na zewnątrz oraz uprawnionego do zaciągania zobowiązań,
3. jest zatrudniona przez partię polityczną na podstawie umowy o pracę lub świadczy pracę

na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze,

4. pełni funkcję z wyboru w zakładowej organizacji związkowej lub zakładowej organizacji związkowej spółki z grupy kapitałowej,
5. jej aktywność społeczna lub zarobkowa rodzi konflikt interesów wobec działalności spółki.

Zgodnie z *Regulaminem postępowania kwalifikacyjnego na stanowiska członków zarządu TAURON Polska Energia S.A.*, oprócz wymienionych powyżej warunków, kandydat na stanowisko Członka Zarządu powinien posiadać

poświadczenie bezpieczeństwa upoważniające do dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „tajne” w rozumieniu Ustawy z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych lub wyrazić zgodę na poddanie się procedurze sprawdzającej przewidzianej dla dopuszczenia do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „tajne”, w przypadku powołania w skład Zarządu.

W 2025 r. nie prowadzono postępowania kwalifikacyjnego na stanowiska w Zarządzie Spółki.

Informacja o przeprowadzonym po dniu bilansowym postępowaniu kwalifikacyjnym na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu w Zarządzie Spółki

W związku z wakatem w składzie Zarządu Spółki Rada Nadzorcza w dniu 9 marca 2026 r. ogłosiła na stronie internetowej Spółki oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa Aktywów Państwowych wszczęcie postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu.

W opublikowanym ogłoszeniu Rada Nadzorcza określiła zasady i tryb postępowania kwalifikacyjnego, termin i miejsce przeprowadzenia rozmów kwalifikacyjnych, zakres zagadnień będących przedmiotem rozmów oraz wymagania i sposób oceny kandydatów.

W wyznaczonym w ogłoszeniu terminie do siedziby Spółki wpłynęło 6 zgłoszeń kandydatów na ww. stanowisko.

W ramach przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego Rada Nadzorcza dokonała weryfikacji zgłoszeń pod kątem spełniania wymogów formalnych określonych w ogłoszeniu, dokonała oceny kandydatów w celu ustalenia, którzy z nich najlepiej spełniają wymagania niezbędne do wykonywania funkcji w Zarządzie Spółki, a także przeprowadziła rozmowę kwalifikacyjną z wybranym kandydatem.

Na podstawie przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego, Rada Nadzorcza Spółki w dniu 24 marca 2026 r., dokonała wyboru najlepszego kandydata na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu oraz powołała z dniem 25 marca 2026 r. do składu Zarządu Spółki Krzysztofa Zawadzkiego.

Informacja o wynikach postępowania kwalifikacyjnego została opublikowana na stronie internetowej Spółki.

Schemat podziału odpowiedzialności Członków Zarządu Spółki został przedstawiony w [pkt 9.11.](#) niniejszego sprawozdania.

Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej Spółki

Rada Nadzorcza Spółki składa się z 5 do 9 osób powoływanych na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 pełne lata obrotowe, za wyjątkiem pierwszej kadencji, która trwała 1 rok.

Mandat Członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Zgodnie ze Statutem Spółki Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są powoływani i odwoływani przez WZ, z zastrzeżeniem, iż:

1. w okresie, w którym Skarb Państwa, w tym wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa w rozumieniu § 10 ust. 5 Statutu Spółki, posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania co najmniej 25% ogółu głosów w Spółce, Skarb Państwa jest uprawniony do

powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej Spółki w liczbie równej połowie maksymalnej liczby składu Rady Nadzorczej Spółki określonej w Statucie Spółki (w razie, gdyby liczba ta okazała się niecałkowita ulega ona zaokrągleniu do liczby całkowitej w dół, np. 4,5 ulega zaokrągleniu do 4) powiększonej o 1 z zastrzeżeniem, że Skarb Państwa:

- 1) jest zobowiązany głosować na WZ w sprawie ustalenia liczby Członków Rady Nadzorczej Spółki odpowiadającej maksymalnej liczbie Członków Rady Nadzorczej Spółki określonej w Statucie

Spółki w razie zgłoszenia takiego wniosku do Zarządu Spółki przez akcjonariusza lub akcjonariuszy posiadających liczbę akcji uprawniającą do wykonywania co najmniej 5% ogółu głosów w Spółce,

- 2) jest wyłączony od prawa głosowania na WZ w sprawie powołania i odwołania pozostałych Członków Rady Nadzorczej Spółki, w tym niezależnych Członków Rady Nadzorczej Spółki; nie dotyczy to jednak przypadku, gdy Rada Nadzorcza Spółki nie może działać z powodu składu mniejszego od wymaganego Statutem Spółki, a obecni na WZ akcjonariusze inni niż Skarb Państwa nie dokonają uzupełnienia składu Rady Nadzorczej Spółki zgodnie z podziałem miejsc w Radzie Nadzorczej Spółki, opisanym powyżej,
2. w okresie, w którym Skarb Państwa, w tym wraz z podmiotami zależnymi od Skarbu Państwa w rozumieniu § 10 ust. 5 Statutu Spółki, posiada liczbę akcji Spółki uprawniającą do wykonywania poniżej 25% ogółu głosów w Spółce, Skarb Państwa, reprezentowany przez ministra właściwego do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji Skarbu Państwa, jest uprawniony do powoływania i odwoływania jednego Członka Rady Nadzorczej Spółki,
3. powołanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej Spółki przez Skarb Państwa w trybie określonym w pkt 1 lub 2 powyżej następuje w drodze oświadczenia składanego Spółce.

Minister właściwy do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji należących do Skarbu Państwa w ramach przysługujących Skarbowi Państwa statutowych uprawnień, na Członka Rady Nadzorczej wskazuje osobę, która na podstawie *Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym* posiada pozytywną opinię Rady do spraw spółek z udziałem Skarbu Państwa i państwowych osób prawnych i spełnia wymogi określone w ww. ustawie dotyczące m.in. posiadanego wykształcenia oraz kwalifikacji.

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia powyższe kryteria nie są wymagane dla Członków Rady Nadzorczej powoływanych przez Walne Zgromadzenie.

Zgodnie ze Statutem Spółki przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej Spółki powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w *Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*, a także nie mieć rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zgodnie z *Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący powinna być niezależna oraz przynajmniej jeden członek komitetu audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i przynajmniej jeden członek komitetu audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa spółka.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki składają Spółce, przed ich powołaniem do składu Rady Nadzorczej, pisemne oświadczenie o spełnieniu lub niespełnieniu kryteriów niezależności wymienionych w powyższej ustawie, a także istnieniu bądź nieistnieniu rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce. W przypadku zaistnienia sytuacji powodującej niespełnienie przesłanek niezależności Członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest niezwłocznie poinformować o tym fakcie Spółkę.

Szczegółowa informacja dotycząca niezależności Członków Rady Nadzorczej Spółki została przedstawiona w [pkt 9.11.](#) niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe informacje dotyczące zmian w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki w 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały przedstawione w [pkt 9.11.](#) niniejszego sprawozdania.

9.9. Zasady zmiany Statutu TAURON Polska Energia S.A.

Zmiany Statutu Spółki dokonywane są zgodnie z postanowieniami Ksh, w szczególności: zmiana Statutu Spółki następuje w drodze uchwały WZ powziętej większością 3/4 głosów, a następnie wymaga wydania przez właściwy sąd postanowienia o wpisie zmiany do rejestru przedsiębiorców. Tekst jednolity Statutu Spółki obejmujący zmiany uchwalone przez WZ przyjmuje Rada Nadzorcza Spółki w drodze uchwały.

Zgodnie ze Statutem Spółki, istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki wymaga 2/3 głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.

Aktualne brzmienie Statutu Spółki znajduje się na stronie internetowej Spółki pod adresem:
<https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>.

Informacja o zmianie Statutu Spółki w 2025 r.

W dniu 3 lipca 2025 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmian Statutu Spółki uchwalonych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 25 czerwca 2025 r.

W dniu 7 lipca 2025 r. Rada Nadzorcza Spółki przyjęła tekst jednolity Statutu Spółki uwzględniający zmiany uchwalone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Zmiany Statutu TAURON Polska Energia S.A. dotyczyły głównie kwestii związanych ze sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju

i nadaniem Radzie Nadzorczej Spółki kompetencji w tym obszarze, m.in. do wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji tej sprawozdawczości, opiniowania wyników badania podwójnej istotności, a także do nadzorowania realizacji celów zrównoważonego rozwoju.

O treści uchwały Zwyczajnego WZ w sprawie zmiany Statutu Spółki TAURON informował w raporcie bieżącym nr 23/2025 z dnia 25 czerwca 2025 r.

O rejestracji zmian w Statucie Spółki TAURON informował w raporcie bieżącym nr 25/2025 z dnia 3 lipca 2025 r., natomiast tekst jednolity Statutu Spółki został opublikowany w raporcie bieżącym nr 26/2025 z dnia 7 lipca 2025 r.

9.10. Walne Zgromadzenie TAURON Polska Energia S.A. oraz prawa akcjonariuszy

Walne Zgromadzenie TAURON Polska Energia S.A.

Sposób funkcjonowania WZ Spółki oraz jego uprawnienia zawarte są w Statucie Spółki oraz w Regulaminie Walnego Zgromadzenia TAURON Polska Energia S.A. (Regulamin WZ), który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem <http://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Spółki

WZ zwoływane jest przez ogłoszenie na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/walne-zgromadzenie> oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących przez spółki publiczne, tj. w trybie raportu bieżącego. W przypadku, gdy WZ jest zwoływane przez podmiot lub organ inny niż Zarząd Spółki na podstawie przepisów Ksh, a zwołanie WZ wymaga współpracy ze strony Zarządu, Zarząd Spółki ma obowiązek dokonać wszelkich czynności określonych prawem w celu zwołania, organizacji i przeprowadzenia WZ.

Walne Zgromadzenie TAURON Polska Energia S.A. zgodnie ze Statutem Spółki odbywa się w siedzibie Spółki albo w Warszawie.

WZ otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, a w razie jego nieobecności do otwarcia WZ upoważnieni są w kolejności: Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, Prezes Zarządu Spółki, osoba wyznaczona przez Zarząd Spółki albo akcjonariusz, który zarejestrował na WZ akcje uprawniające do wykonywania największej liczby głosów. Następnie spośród osób uprawnionych do

uczestnictwa w WZ wybiera się Przewodniczącemu Zgromadzenia.

WZ podejmuje uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji, o ile przepisy Ksh oraz postanowienia Statutu Spółki nie stanowią inaczej.

WZ może zarządzić przerwę w obradach większością 2/3 głosów. Łącznie przerwy nie mogą trwać dłużej niż 30 dni. Przerwa w obradach WZ

może mieć miejsce jedynie w szczególnych sytuacjach, każdorazowo wskazanych w uzasadnieniu uchwały, sporządzanym w oparciu o powody przedstawione przez akcjonariusza wnioskującego o zarządzenie przerwy. Uchwała WZ w sprawie zarządzenia przerwy wskazuje wyraźnie termin wznowienia obrad, przy czym termin ten nie może stanowić bariery dla wzięcia udziału we wznowionych obradach przez większość akcjonariuszy, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia Spółki

Tabela 4. Kompetencje Walnego Zgromadzenia Spółki, według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Sprawy wymagające uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki

1. Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za ubiegły rok obrotowy oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej, uwzględniającego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju,
2. Udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
3. Podział zysku lub pokrycie straty,
4. Powołanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej Spółki,
5. Zawieszanie Członków Zarządu Spółki w czynnościach,
6. Ustalenie wysokości wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej Spółki, z zastrzeżeniem § 29 ust. 4 Statutu Spółki,
7. Ustalanie zasad kształtowania wynagrodzenia i wysokości wynagradzania Członków Zarządu Spółki z uwzględnieniem przepisów Ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami,
8. Przyjęcie nie rzadziej, niż co cztery lata polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z uwzględnieniem wymogów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych,
9. Zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
10. Zawarcie przez Spółkę umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób. Zawarcie przez spółkę zależną umowy kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy z Członkiem Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem, likwidatorem albo na rzecz którejkolwiek z tych osób,
11. Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki,
12. Emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i papierów wartościowych imiennych lub na okaziciela uprawniających ich posiadacza do zapisu lub objęcia akcji,
13. Nabycie akcji własnych w przypadku, gdy wymagają tego przepisy Ksh,
14. Przymusowy wykup akcji stosownie do postanowień art. 418 Ksh,
15. Tworzenie, użycie i likwidacja kapitałów rezerwowych,
16. Użycie kapitału zapasowego,
17. Postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
18. Połączenie, przekształcenie oraz podział Spółki,
19. Umorzenie akcji,
20. Zmiana Statutu i zmiana przedmiotu działalności Spółki,
21. Rozwiązanie i likwidacja Spółki,
22. Zaopiniowanie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, o którym mowa w § 20 ust. 1 pkt 17 Statutu Spółki,
23. Zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej, o którym mowa w § 20 ust. 1 pkt 3 Statutu Spółki.

Zgodnie z przepisami Ksh decyzja o emisji i wykupie akcji należy do kompetencji WZ.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w 2025 r.

W dniu 25 czerwca 2025 r. odbyło się ZWZ Spółki, które podjęło uchwały m.in. w sprawie:

1. zatwierdzenia Sprawozdania Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za rok obrotowy 2024, Sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku zgodnego z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku zgodnego z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską, Sprawozdania Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2024, uwzględniającego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON,
2. podziału zysku netto za rok obrotowy 2024, poprzez przeznaczenie go w całości na kapitał zapasowy Spółki,
3. pozytywnego zaopiniowania Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2024 rok,
4. udzielenia i nieudzielenia absolutorium poszczególnym Członkom Zarządu Spółki, którzy pełnili funkcję w roku obrotowym 2023 i 2024,
5. udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej Spółki, którzy pełnili funkcję w roku obrotowym 2024,
6. zmiany Statutu Spółki w zakresie wskazanym w pkt 9.9. niniejszego sprawozdania,
7. zmiany Uchwały nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 maja 2022 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu TAURON Polska Energia S.A.,
8. zmiany *Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w TAURON Polska Energia S.A.* oraz
9. zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej, o czym szerzej w rozdziale 10 niniejszego sprawozdania.

O zwołaniu ZWZ Spółki, treści projektów uchwał oraz zmianach w porządku obrad ZWZ TAURON informował w raportach bieżących nr 19/2025 i nr 20/2025 z dnia 29 maja 2025 r., nr 21/2025 z dnia 3 czerwca 2025 r. oraz nr 22/2025 z dnia 18 czerwca 2025 r.

O treści uchwał poddanych pod głosowanie podczas ZWZ Spółki TAURON informował w raporcie bieżącym nr 23/2025 z dnia 25 czerwca 2025 r.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na ZWZ Spółki TAURON opublikował w raporcie bieżącym nr 24/2025 z dnia 27 czerwca 2025 r.

Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania

Prawa akcjonariuszy TAURON i sposób ich wykonywania wynikają głównie z przepisów Ksh, postanowień Statutu Spółki oraz Regulaminu WZ. Obejmują one m.in. prawo do zwołania WZ, uczestnictwa i głosowania na WZ oraz zgłaszania projektów uchwał. Szczegółowy opis głównych praw akcjonariuszy TAURON zawiera tabela poniżej. Ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu zostały szczegółowo przedstawione w pkt 9.6. niniejszego sprawozdania.

Tabela 5. Opis praw akcjonariuszy związanych z Walnym Zgromadzeniem Spółki zgodnie ze Statutem Spółki, Ksh i Regulaminem WZ

Prawa akcjonariuszy	Opis praw akcjonariuszy
1. Zwołanie WZ	Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego Spółki mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego WZ. Żądanie powinno zawierać zwięzłe uzasadnienie. Może ono zostać złożone Zarządowi Spółki na piśmie lub w postaci elektronicznej, na adres e-mailowy walnezgromadzenie@tauron.pl , wskazany przez Spółkę na stronie internetowej w zakładce <i>Relacje inwestorskie</i> . Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne WZ i wyznaczyć przewodniczącego tego WZ.
2. Umieszczenie spraw w porządku obrad WZ	Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego Spółki mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego WZ. Żądanie, zawierające uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad, powinno być złożone Zarządowi Spółki nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem WZ w postaci elektronicznej na adres e-mailowy walnezgromadzenie@tauron.pl , bądź w formie pisemnej na adres Spółki.
3. Zapoznanie się z listą akcjonariuszy	Akcjonariusze mogą zapoznać się z listą akcjonariuszy w siedzibie Zarządu Spółki przez 3 dni powszednie bezpośrednio poprzedzające odbycie WZ. Akcjonariusze mogą również żądać

	przesłania listy akcjonariuszy nieodpłatnie na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana.
4. Uczestnictwo w WZ	Prawo uczestniczenia w WZ mają tylko osoby będące akcjonariuszami na 16 dni przed datą WZ (dzień rejestracji w WZ). W celu uczestniczenia w WZ akcjonariusze powinni zgłosić firmie inwestycyjnej prowadzącej ich rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w WZ. Żądanie to powinno być zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu WZ oraz nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w WZ.
5. Reprezentowanie akcjonariusza przez pełnomocnika	Akcjonariusze mogą uczestniczyć w WZ oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Współuprawnieni z akcji mogą uczestniczyć w WZ oraz wykonywać prawo głosu jedynie poprzez wspólnego przedstawiciela (pełnomocnika). Pełnomocnik może reprezentować więcej niż jednego akcjonariusza i głosować odmiennie z akcji każdego akcjonariusza.
6. Wybór Przewodniczącego WZ	Akcjonariusze wybierają przewodniczącego spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w WZ. Każdy z uczestników WZ ma prawo zgłosić jedną kandydaturę. Wyboru Przewodniczącego dokonuje się w głosowaniu tajnym, bezwzględną większością głosów. W przypadku, gdy zgłoszono tylko jednego kandydata, wybór może odbyć się przez aklamację.
7. Wybór Komisji Skrutacyjnej	Każdy akcjonariusz może zgłosić nie więcej niż 3 kandydatów na członka Komisji Skrutacyjnej, wybieranej przez WZ, oraz głosować maksymalnie na 3 kandydatów.
8. Zgłoszenie projektu uchwały	Do czasu zamknięcia dyskusji nad danym punktem porządku obrad WZ akcjonariusze mają prawo do wniesienia propozycji zmian do treści projektu uchwały proponowanego do przyjęcia przez WZ w ramach danego punktu porządku obrad. Pomimo powyższego uprawnienia, zgodnie z Regulaminem WZ, projekty uchwał Walnego Zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez Akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed Walnym Zgromadzeniem.
9. Zgłoszenie sprzeciwu	Akcjonariusze, którzy głosowali przeciwko uchwale, a po jej podjęciu przez WZ chcą zgłosić swój sprzeciw, powinni bezpośrednio po ogłoszeniu wyników głosowania wyrazić sprzeciw i zażądać jego zaprotokołowania przed przystąpieniem do następnego punktu porządku obrad. W razie późniejszego zgłoszenia sprzeciwu, jednak nie później niż do zamknięcia obrad WZ, akcjonariusze powinni wskazać, przeciwko której uchwale podjętej przez WZ zgłaszają sprzeciw. Akcjonariusze zgłaszający swój sprzeciw przeciwko uchwale WZ mogą zgłosić do protokołu obrad jego zwięzłe uzasadnienie.

9.11. Zarząd i Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A. oraz ich komitety

Zarząd TAURON Polska Energia S.A.

W 2025 r. trwała VII kadencja Zarządu Spółki, która rozpoczęła się w dniu 7 marca 2024 r. Zgodnie ze Statutem Spółki wspólna kadencja trwa 3 pełne lata obrotowe. Zarząd Spółki w roku obrotowym 2025 odbył łącznie 63 posiedzenia i podjął 393 uchwały.

ESRS 2 GOV-1 §21 (a) – (b), (d)

Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Na dzień 1 stycznia 2025 r. w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby: Grzegorz Lot (Prezes Zarządu), Piotr Gołębiowski (Wiceprezes Zarządu ds. Handlu), Michał Orłowski (Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju), Krzysztof Surma (Wiceprezes Zarządu ds. Finansów).

Tabela 6. Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r.		Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania	
Grzegorz Lot	Prezes Zarządu	Grzegorz Lot	Prezes Zarządu
Michał Orłowski	Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju	Michał Orłowski	Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju
Krzysztof Surma	Wiceprezes Zarządu ds. Finansów	Krzysztof Surma	Wiceprezes Zarządu ds. Finansów
		Krzysztof Zawadzki	Wiceprezes Zarządu ds. Handlu

Osoby reprezentujące pracowników i inne osoby świadczące pracę w Spółce nie wchodzi w skład Zarządu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania w składzie Zarządu Spółki nie została zapewniona różnorodność w zakresie płci, natomiast jest zapewniona różnorodność w zakresie wieku, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego w sektorach zgodnych z przedmiotem działalności Spółki. Zakres różnorodności w Zarządzie Spółki pozostawał niezmienny w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

Zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki w 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Tabela 7. Zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki w 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania¹

Data dokonania zmiany	Opis dokonanej zmiany
17 grudnia 2025 r.	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 17 grudnia 2025 r. podjęła decyzję o odwołaniu z dniem 17 grudnia 2025 r. Piotra Gołębiowskiego ze składu Zarządu Spółki.
1 stycznia 2026 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 17 grudnia 2025 r. podjęła decyzję o delegowaniu od dnia 1 stycznia 2026 r. Członka Rady Nadzorczej, Krzysztofa Zawadzkiego, do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki, powierzając mu obowiązki Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, licząc od dnia delegowania.
24 marca 2026 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 24 marca 2026 r. podjęła decyzję o powołaniu z dniem 25 marca 2026 r. Krzysztofa Zawadzkiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu.

¹ O zmianach w składzie Zarządu Spółka informowała w raportach bieżących nr 45/2025 z dnia 17 grudnia 2025 r. oraz nr 9/2026 z dnia 24 marca 2026 r.

W 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki.

ESRS 2 GOV-1 §21 (c)

Doświadczenie i kompetencje Członków Zarządu Spółki pozostających w składzie Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Grzegorz Lot – Prezes Zarządu



Absolwent Politechniki Śląskiej w Gliwicach, na kierunku mechanika i budowa maszyn ze specjalizacją procesy innowacyjne i zarządzanie w energetyce. Ukończył Menedżerskie Studia Podyplomowe Zarządzanie Przedsiębiorstwem na Politechnice Śląskiej w Gliwicach, International Managerial and Marketing Studies na Uniwersytecie Technicznym w Brnie, Międzynarodowe Studia Menedżersko-Finansowe na Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach i studia Master of Business Administration na The Brennan School of Business of Dominican University, River Forest Illinois w USA.

Od ponad 28 lat związany z sektorem energetycznym. Posiada wieloletnie doświadczenie w tworzeniu efektywnych strategii sprzedażowych i marketingowych oraz zarządzaniu zmianą, jest ekspertem m.in. w zakresie projektowania i wdrażania nowych produktów i usług, kampanii marketingowych, kanałów kontaktu oraz narzędzi i systemów informatycznych. Prowadził i wdrożył liczne projekty związane z poprawą efektywności procesów.

Od stycznia 2023 r. do marca 2024 r. pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Polenergia Sprzedaż sp. z o.o. W latach 2020-2022 pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Polenergia Dystrybucja sp. z o.o. oraz równocześnie Członka Zarządu Polenergia Sprzedaż sp. z o.o.

W latach 2012-2019 związany z Grupą TAURON, jako Wiceprezes Zarządu w TAURON Sprzedaż sp. z o.o. i TAURON Sprzedaż GZE sp. z o.o. oraz Dyrektor Wykonawczy ds. Klienta w TAURON Polska Energia S.A.

W latach 1997-2012 pracował w spółkach należących do Grupy Vattenfall m.in. jako Kierownik Działu Rozwoju, Kierownik Działu Planowania i Strategii Personalnej, Kierownik Projektu, Dyrektor ds. Obsługi Klientów, Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu, Wiceprezes Zarządu.

Zasiadał w radach nadzorczych wielu spółek sektora energetycznego, w szczególności Grupy Vattenfall i Grupy TAURON.

Obecnie pełni funkcje w radach nadzorczych spółek Grupy TAURON: TAURON Dystrybucja S.A. oraz TAURON Obsługa Klienta sp. z o.o., a także w radach nadzorczych spółek: Elektrociepłownia Stalowa Wola S.A., Knauf Jaworzno III sp. z o.o. ZPBE Energopomiar sp. z o.o. oraz PEC – Gliwice Sp. z o.o.

Michał Orłowski – Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Majątkiem i Rozwoju



Absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu na kierunku finanse i rachunkowość spółek oraz Politechniki Wrocławskiej na kierunku zarządzanie. Posiada tytuł CFA (Chartered Financial Analyst).

Od ponad 11 lat związany z sektorem energetycznym. Posiada bogate doświadczenie m.in. w zakresie przygotowywania strategii biznesowych, oceny projektów inwestycyjnych i rozwojowych, procesach fuzji i przejęć, due diligence, a także tworzenia biznesplanów dla wielu firm z Europy oraz Bliskiego Wschodu.

Od listopada 2021 r. do 2024 r. zatrudniony w The Boston Consulting Group, ostatnio na stanowisku Principal.

W latach 2016-2021 pracował w TAURON Polska Energia S.A., zajmując stanowiska m.in. Dyrektora Wykonawczego ds. Fuzji, Przejęć i Dezinwestycji, Zastępcy Dyrektora Wykonawczego ds. Inwestycji oraz Kierownika Zespołu Analiz i Oceny Projektów. W latach 2014-2016 pracował w The Boston Consulting Group, a w latach 2013-2014 był analitykiem rynku w Fortum Power and Heat Polska sp. z o.o.

Zasiadał w radach nadzorczych wielu spółek Grupy TAURON.

Obecnie pełni funkcje w radach nadzorczych spółek Grupy TAURON: TAURON Ekoenergia sp. z o.o., TAURON Wytwarzanie S.A. i TAURON Ciepło sp. z o.o., a także w radach nadzorczych spółek: Elektrociepłownia Stalowa Wola S.A., Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o. w Tychach oraz TAMEH Holding sp. z o.o. w Dąbrowie Górniczej.

Krzysztof Surma – Wiceprezes Zarządu ds. Finansów



Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie, kierunku finanse i bankowość ze specjalizacją finanse przedsiębiorstw. Ukończył także studia Master of Business Administration dla Finansistów na Akademii Leona Koźmińskiego, studia podyplomowe w zakresie praktycznego zastosowania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej organizowane przez Szkołę Główną Handlową w Warszawie, program rozwoju menedżerów organizowany przez ICAN Institute. Jest członkiem Association of Chartered Certified Accountants (ACCA).

Od 24 lat związany z sektorem energetycznym. Posiada bogate doświadczenie m.in. w zakresie procesów związanych z centralizacją obszarów finansowych oraz ubezpieczeń, pozyskiwania finansowania zewnętrznego, realizacji strategicznych projektów reorganizacji i konsolidacji spółek grup kapitałowych.

W latach 2001-2009 pracował w Południowym Koncernie Energetycznym S.A., w tym m.in. na stanowisku Kierownika Działu Ryzyka i Ubezpieczeń (2005-2009).

Od maja 2009 r. do sierpnia 2021 r. pracował jako Dyrektor właściwy ds. Finansów w TAURON Polska Energia S.A. Od sierpnia 2021 r. pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Finansów TAURON Polska Energia S.A.

Pełnił funkcje w zarządach i radach nadzorczych w wielu spółkach Grupy TAURON.

Obecnie pełni funkcje w radach nadzorczych spółek Grupy TAURON: TAURON Ciepło sp. z o.o. i TAURON Wytwarzanie S.A., a także w Radzie Nadzorczej TAMEH Holding sp. z o.o.

Krzysztof Zawadzki – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu



Absolwent Wydziału Finansów i Bankowości Akademii Ekonomicznej w Katowicach. Ukończył także studia podyplomowe w zakresie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej organizowane przez Szkołę Główną Handlową w Warszawie i Ernst & Young Academy of Business, a także w zakresie rachunkowości i finansów oraz w zakresie podatków w Szkole Główniej Handlowej w Warszawie. Pan Krzysztof Zawadzki ukończył również studia doktoranckie na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz studia podyplomowe w zakresie wyceny przedsiębiorstw i modelowania finansowego na Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie. Posiada uprawnienia biegłego rewidenta.

W latach 1996-2007 zatrudniony w Południowym Koncernie Energetycznym S.A. gdzie pełnił m.in. funkcje Specjalisty ds. Analiz Rynku Ciepłowniczego, Głównego Specjalisty ds. Ekonomiczno-Finansowych oraz Zastępcy Głównego Księgowego. Od 2007 r. związany z TAURON Polska Energia S.A.: w latach 2007-2009 pełnił funkcję Dyrektora Departamentu Rachunkowości i Podatków i Prokurenta, a od 2009 r. do 2015 r. pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych. W 2016 roku pełnił funkcję Członka Zarządu ds. Finansowych w KOPEX S.A. W latach 2016-2018 pełnił funkcję Członka Zarządu ds. Finansowych w SARE S.A. W latach 2018-2019 był Dyrektorem ds. Finansowych w inARGO S.A. w restrukturyzacji. W latach 2019-2020 pełnił funkcję Dyrektora ds. Finansowych w Euvic Solutions S.A. W latach 2020-2021 pełnił funkcję Prezesa Zarządu w ELQ S.A. Od marca 2021 r. do grudnia 2025 r. pełnił funkcję Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych w EUVIC S.A.

Zasiadał w radach nadzorczych wielu spółek, w szczególności w spółkach Grupy TAURON oraz w Columbus Energy S.A., CHK S.A., EO Networks S.A., Enea Centrum Sp. z o.o., Euvic Energia Sp. z o.o., CPD S.A. Obecnie pełni funkcje w radach nadzorczych spółek Grupy TAURON: TAURON Sprzedaż sp. z o.o. i TAURON Czech Energy s.r.o., a także w radzie nadzorczej spółki Elektrociepłownia Stalowa Wola S.A.

Doświadczenie i kompetencje byłego Członka Zarządu Spółki pełniącego funkcję w 2025 r.

Piotr Gołębiowski – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu pełniący funkcję w Zarządzie Spółki w 2025 r. w okresie 01.01.2025 r. – 17.12.2025 r.

Absolwent Wydziału Elektrycznego Politechniki Śląskiej w Gliwicach. Ukończył również podyplomowe Międzynarodowe Studia Menedżersko-Finansowe na Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach, Międzynarodowe Studia Podyplomowe Menedżersko-Marketingowe na Uniwersytecie Technicznym w Brnie, program Strategiczna Akademia Przywództwa organizowany przez ICAN Institute oraz studia Master of Business Administration na The Brennan School of Business of Dominican University, River Forest Illinois w USA.

Menedżer z ponad 29-letnim doświadczeniem w sektorze energetycznym, zdobywanym w spółkach Górnośląskiego Zakładu Elektroenergetycznego S.A., Grupy TAURON oraz Vattenfall Sales Poland.

Specjalizuje się w obszarze hurtowego i detalicznego handlu energią, transakcjach zabezpieczających aktywa (hedging) oraz zarządzaniu ryzykiem w branży energetycznej.

Opis działania Zarządu Spółki

Zarząd Spółki działa na podstawie Ksh i innych przepisów prawa, postanowień Statutu Spółki oraz postanowień *Regulaminu Zarządu TAURON Polska Energia Spółka Akcyjna* (Regulamin Zarządu), który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>. Przy wykonywaniu swoich obowiązków Członkowie Zarządu Spółki kierują się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo jednego Członka Zarządu łącznie z prokurentem. Jeżeli Zarząd jest jednoosobowy, do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest jeden Członek Zarządu albo prokurent.

Posiedzenia Zarządu Spółki zwołuje Prezes Zarządu lub wyznaczony przez niego Wiceprezes Zarządu. Posiedzenia Zarządu zwoływane są również na wniosek większości Wiceprezesów Zarządu, jak również Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Posiedzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w terminie ustalonym przez zwołującego posiedzenie. W uzasadnionych przypadkach posiedzenia Zarządu mogą odbywać się poza siedzibą Spółki. W posiedzeniu Członkowie Zarządu mogą uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Posiedzeniom Zarządu przewodniczy Prezes Zarządu lub wyznaczony przez niego Wiceprezes Zarządu.

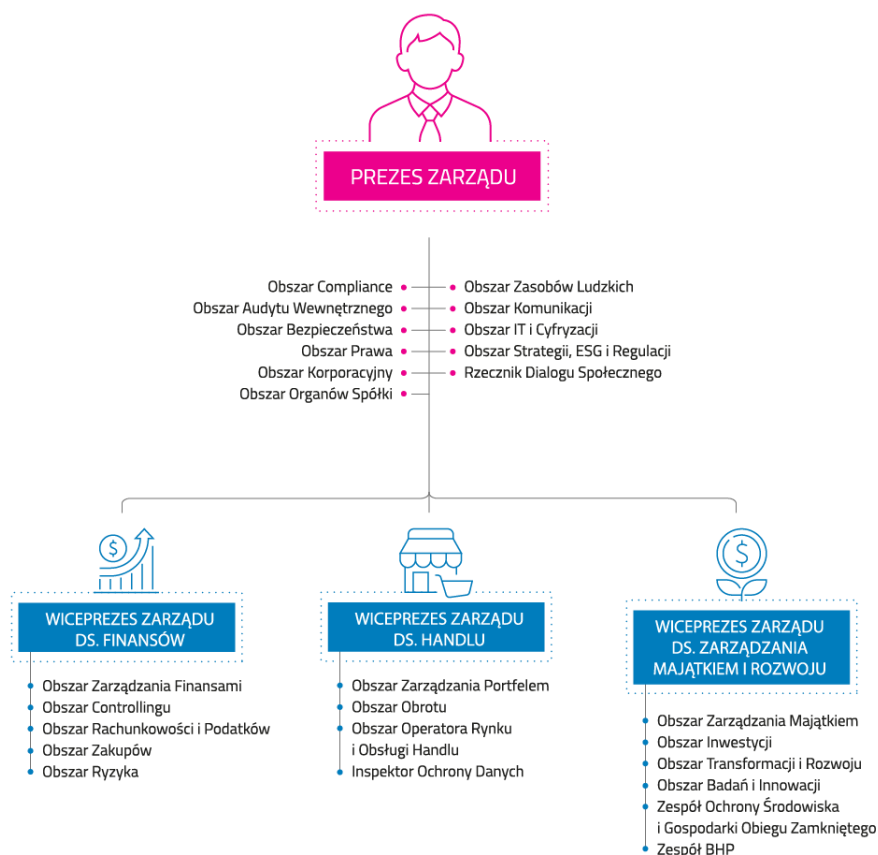
Zarząd głosuje w sposób jawny, chyba że co innego wynika z przepisów prawa. Wynik głosowania odnotowywany jest w protokole posiedzenia.

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględnie większością głosów w obecności co najmniej połowy Członków Zarządu. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Członek Zarządu informuje Zarząd o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie

bierze udziału w rozpatrywaniu sprawy ani w głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów. Zarząd może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy Członkowie Zarządu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa Członków Zarządu w powyższych trybach zarządza Prezes Zarządu lub wskazany przez niego Członek Zarządu, określając termin końcowy dla oddania głosu przez Członków Zarządu. Członkowie Zarządu głosujący przeciw uchwale mogą zgłosić do protokołu zdanie odrębne, które odnotowywane jest w protokole wraz z uzasadnieniem. Decyzje Zarządu, będące postanowieniami w sprawach bieżących, nie wymagających podjęcia uchwały, są odnotowywane wyłącznie w protokole.

Wewnętrzny podział pomiędzy Członków Zarządu Spółki zadań i odpowiedzialności za poszczególne obszary biznesowe działalności Spółki, określone w Regulaminie Organizacyjnym i obejmujące samodzielne stanowiska pracy oraz jednostki organizacyjne podlegające bezpośrednio Dyrektorom Wykonawczym, pracą których kierują Członkowie Zarządu, określa *Uchwała Zarządu Spółki nr 149/VII/2024 z dnia 29 kwietnia 2024 r. w sprawie przyporządkowania poszczególnych jednostek organizacyjnych Spółki oraz samodzielnych stanowisk pracy bezpośrednio podlegających Członkom Zarządu TAURON Polska Energia S.A. ze zmianą wprowadzoną Uchwałą Zarządu nr 72/VII/2026 z dnia 23 marca 2026 r. z mocą obowiązującą od dnia 1 kwietnia 2026 r.* Struktura obszarów biznesowych Spółki podległych poszczególnym Członkom Zarządu Spółki publikowana jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/wladze-spolki>.

Rysunek 1. Schemat podziału odpowiedzialności Członków Zarządu Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.



W dniu 23 grudnia 2025 r. Rada Nadzorcza Spółki zatwierdziła zmianę Regulaminu Organizacyjnego polegającą na likwidacji Obszaru Badań i Innowacji. Zmiana ta wejdzie w życie z dniem 1 kwietnia 2026 r. Funkcje powyższego Obszaru będzie realizować dedykowana spółka TAURON Nowa Energia sp. z o.o. pełniąca rolę centrum badawczo-rozwojowego w Grupie TAURON, której przedmiotem działalności jest realizacja projektów i pilotaży B+R+I oraz zarządzanie portfelem projektów.

Kompetencje Zarządu Spółki

Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, nie zastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami Statutu Spółki dla WZ lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu Spółki.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Zarządu, uchwały Zarządu Spółki wymagają wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki, a w szczególności sprawy wymienione w poniższej tabeli.

Tabela 8. Kompetencje Zarządu Spółki, według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Sprawy wymagające uchwały Zarządu Spółki

1. Przyjęcie i zmiana Regulaminu Zarządu Spółki.
2. Przyjęcie i zmiana Regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki.
3. Tworzenie i likwidacja oddziałów.
4. Powołanie prokurenta.
5. Zaciąganie kredytów i pożyczek.
6. Przyjęcie rocznych planów rzeczowo-finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej oraz Strategii Korporacyjnej Grupy Kapitałowej.

7. Zaciąganie zobowiązań warunkowych w rozumieniu Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji, poręczeń oraz wystawianie weksli, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 3 i 4 Statutu Spółki.
8. Udzielanie darowizn, umorzenie odsetek lub zwolnienie z długu, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 11 i 12 Statutu Spółki.
9. Nabycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziałów w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki.
10. Nabycie składników aktywów trwałych z wyjątkiem nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym o wartości przekraczającej 40 tys. PLN, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki.
11. Rozporządzanie składnikami aktywów trwałych, w tym nieruchomością, użytkowaniem wieczystym lub udziałem w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym, o wartości przekraczającej 40 tys. PLN, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 2 pkt 2 Statutu Spółki.
12. Określenie wykonywania prawa głosu na WZ lub na ZW spółek, w których Spółka posiada akcje lub udziały, w sprawach należących do kompetencji WZ lub ZW tych spółek, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 3 pkt 9 i 10 Statutu Spółki.
13. Określanie zasad prowadzenia działalności sponsoringowej.
14. Przyjęcie rocznego planu działalności sponsoringowej.
15. Sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd Spółki zwraca się do Rady Nadzorczej Spółki albo do Walnego Zgromadzenia Spółki.
16. Przyjmowanie podstawowych uregulowań wewnętrznych dotyczących działalności przedsiębiorstwa Spółki, nie zastrzeżonych dla Rady Nadzorczej.
17. Określanie kierunków polityki finansowej i kredytowej oraz polityki płacowej w Spółce.
18. Zatwierdzanie wyników badania podwójnej istotności, w tym podtematów istotnych wynikających z oceny wpływów, ryzyk i szans (IRO).
19. Zatwierdzanie planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu.
20. Przyjmowanie modelu funkcjonowania Grupy TAURON, w tym: Modelu Biznesowego, Modelu Operacyjnego, Modelu Zarządzania Grupy TAURON.
21. Przyjmowanie rocznego sprawozdania z działalności TAURON i Grupy TAURON uwzględniającego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju, rocznego, półrocznego i kwartalnego sprawozdania finansowego TAURON oraz rocznego, półrocznego i kwartalnego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON.
22. Wyrażanie zgody na podpisanie listu intencyjnego lub innego dokumentu o podobnym charakterze, o szacowanej wartości powyżej 1 mln PLN.
23. Udzielanie pełnomocnictw ogólnych i rodzajowych, za wyjątkiem pełnomocnictw upoważniających do dokonywania poszczególnych czynności prawnych oraz pełnomocnictw procesowych.
24. Powoływanie i odwoływanie dyrektorów wykonawczych w ramach Regulaminu Organizacyjnego.
25. Powoływanie i odwoływanie członków organów spółek, w których TAURON posiada udziały lub akcje oraz innych osób prawnych i jednostek organizacyjnych na podstawie uprawnień szczególnych TAURON zawartych w umowach lub statutach tych podmiotów.
26. Wyznaczanie kandydatów TAURON na członków organów nadzorczych spółek, w których TAURON posiada udziały lub akcje oraz innych osób prawnych i jednostek organizacyjnych.
27. Rekomendowanie zmian w składzie zarządu spółki zależnej (lub innej spółki z udziałem TAURON), w przypadku, gdy organem dokonującym zmiany jest rada nadzorcza spółki zależnej.
28. Rekomendowanie zmian w składach organów spółek, w których spółki zależne posiadają udziały / akcje i mają wpływ na zmiany w składach organów.
29. Zamiana akcji imiennych TAURON na akcje na okaziciela.
30. Zwoływanie Walnego Zgromadzenia oraz występowanie z pisemnym wnioskiem o zwołanie posiedzenia Rady Nadzorczej.
31. Przystępowanie TAURON do organizacji branżowych lub innych podmiotów o podobnym przedmiocie działalności oraz występowanie z takich organizacji.
32. Ustanawianie komitetów funkcjonujących w strukturach Grupy TAURON, w tym komitetu właściwego do spraw ESG, komitetu inwestycyjnego, komitetu ryzyka, komitetu płynności.
33. Powoływanie i odwoływanie członków ustanawianych komitetów, o których mowa w pkt 32 powyżej oraz przyjmowanie regulaminów ich działalności.
34. Przyjmowanie polityk związanych z działalnością i funkcjonowaniem Grupy TAURON, w tym z zakresu zrównoważonego rozwoju.
35. Sprawy, których rozpatrzenia w formie uchwały wymagają uregulowania wewnętrznych.
36. Wyznaczenie osoby dokonującej czynności z zakresu prawa pracy.
37. Inne sprawy, pod warunkiem, że Zarząd uzna za uzasadnione ich rozpatrzenie w tym trybie.

Główne obszary działalności Zarządu Spółki w 2025 r.

Tabela 9. Główne obszary działalności Zarządu Spółki w 2025 r.

Główne obszary działalności Zarządu Spółki w 2025 r.

Zarząd

w zakresie strategii i realizacji inwestycji m.in.:

1. przyjął Plan rzeczowo-finansowy Spółki i Plan rzeczowo-finansowy Grupy TAURON na rok 2025 oraz przedłożył je Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia,
2. zatwierdził decyzję Komitetu Inwestycyjnego dotyczącą uruchomienia Programu Inwestycyjnego pn. *Program dekarbonizacji Obszaru Ciepła*,
3. zatwierdził decyzję Komitetu Inwestycyjnego dotyczącą wyrażenia zgody na rozpoczęcie realizacji projektów budowy bateryjnych magazynów energii,
4. zatwierdził decyzję Komitetu Inwestycyjnego dotyczącą wyrażenia zgody na rozpoczęcie etapu planowania projektu pn. *Budowa kogeneracyjnego źródła ciepła w lokalizacji Łągisza w Będzinie*,
5. zatwierdził decyzję Komitetu Inwestycyjnego dotyczącą rozpoczęcia etapu realizacji projektu pn. *Budowa kotłowni na potrzeby pary technologicznej bloku 910 MW oraz ciepła dla miasta Jaworzno*,
6. zatwierdził decyzje Komitetu Inwestycyjnego dotyczące rozpoczęcia etapów planowania projektów pn. *Transformacja energetyczna Elektrociepłowni Tychy* oraz *Transformacja energetyczna Elektrociepłowni w Katowicach*,
7. wyraził zgodę na uruchomienie projektu pn. *Centrum Badawczo-Rozwojowe Grupy TAURON*,
8. wyraził zgodę na uruchomienie projektu pn. *Skojarzone systemy wykorzystania geotermii wód kopalnianych i magazynów energii słonecznej dla niskowęglowego wysokotemperaturowego ciepłownictwa*,
9. uruchomił projekty dotyczące nabywania farm wiatrowych,
10. zawnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników TAURON Obsługa Klienta w sprawie wyrażenia zgody na nabywanie składników aktywów trwałych w ramach realizacji Programu *Wdrożenie SWI CSIRE dla Obszaru Sprzedaży*,
11. zawnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników TAURON Ekoenergia w sprawie wyrażenia zgody na nabycie składników aktywów trwałych w ramach realizacji projektu pn.: *EW Pilchowice I – modernizacja elektrowni wodnej*,
12. zawnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu TAURON Wytwarzanie w sprawie wyrażenia zgody na nabywanie składników aktywów trwałych w ramach realizacji zadania *budowa kotłowni na potrzeby pary technologicznej bloku 910 MW oraz ciepła dla miasta Jaworzno*,
13. określił sposób wykonywania prawa głosu na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu TAURON Dystrybucja w przedmiocie nabycia składników aktywów trwałych niezbędnych do realizacji projektu sieciowego pod nazwą: *Modernizacja rozdzielni 110 kV w stacji 400/110 kV Tuczawa*;

w zakresie finansowania działalności Grupy Kapitałowej TAURON m.in.:

1. zawarł z BGK aneks do umowy pożyczki z dnia 17 grudnia 2024 r. ze środków KPO zwiększający kwotę pożyczki z 11 mld PLN do 15,87 mld PLN, tj. o kwotę 4,87 mld PLN z przeznaczeniem na finansowanie wydatków kwalifikowanych ponoszonych przez TAURON Dystrybucja na rozwój i dostosowanie sieci elektroenergetycznej do potrzeb transformacji energetycznej i zmian klimatu,
2. zawarł z BGK umowy pożyczki ze środków KPO na kwoty:
 - 1) 310 mln PLN i 110 mln PLN z przeznaczeniem na finansowanie wydatków ponoszonych przez spółkę zależną, tj. TAURON Dystrybucja na cyfrową transformację spółki w odpowiedzi na wyzwania dla inteligentnej, zrównoważonej i bezpiecznej sieci elektroenergetycznej,
 - 2) 268,7 mln PLN z przeznaczeniem na finansowanie wydatków ponoszonych przez spółkę zależną, tj. TAURON Zielona Energia na budowę farm fotowoltaicznych;

w zakresie zarządzania Grupą Kapitałową TAURON m.in.:

1. kształtował składy zarządów i rad nadzorczych spółek z udziałem kapitałowym TAURON,
2. kształtował zasady wynagradzania członków zarządów i rad nadzorczych spółek Grupy Kapitałowej TAURON,
3. wyznaczył cele zarządcze dla członków zarządów spółek Grupy Kapitałowej TAURON,
4. określał sposób wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach i Zgromadzeniach Wspólników spółek z udziałem kapitałowym TAURON w sprawach należących do kompetencji WZ lub ZW tych spółek, z zastrzeżeniem kompetencji Rady Nadzorczej w tym zakresie,
5. wnioskował do Rady Nadzorczej o określenie sposobu wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach i Zgromadzeniach Wspólników spółek Grupy Kapitałowej TAURON w sprawach dotyczących: zmiany statutów/umów/aktów założycielskich, podziału, połączenia, nabycia składników aktywów trwałych, wynagrodzeń członków organów korporacyjnych, podwyższenia kapitału zakładowego;

w zakresie kształtowania ładu korporacyjnego w Grupie Kapitałowej TAURON m.in.:

1. przyjął nowe brzmienie *Modelu Biznesowego Grupy TAURON* oraz *Modelu Operacyjnego Grupy TAURON*,
2. dokonywał zmian *Regulaminu Organizacyjnego TAURON* i struktury organizacyjnej TAURON oraz wnioskował do Rady Nadzorczej o zatwierdzenie zmian Regulaminu Organizacyjnego,
3. przyjął *Plan Transformacji Cyfrowej Grupy TAURON* i zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zatwierdzenie,
4. przyjął zmienioną *Informację na temat stanu stosowania przez TAURON Polska Energia S.A. zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021*,
5. zatwierdził *Plan Compliance Grupy TAURON na 2025 r.*,

6. przyjmował regulacje wewnętrzne i wewnątrzgrupowe dotyczące poszczególnych obszarów działalności TAURON i Grupy Kapitałowej TAURON;

w zakresie sprawozdawczości okresowej i obowiązków związanych z zakończeniem roku obrotowego m.in.:

1. przyjął roczne sprawozdanie z działalności TAURON i Grupy Kapitałowej TAURON oraz roczne, półroczne i kwartalne sprawozdania finansowe TAURON i Grupy Kapitałowej TAURON,
2. przyjął sprawozdanie zarządu z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych w Grupie TAURON w roku 2024 oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zatwierdzenie,
3. przyjął i przedłożył Radzie Nadzorczej Sprawozdanie dotyczące wydatków reprezentacyjnych, wydatków na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem poniesionych w 2024 r.,
4. zawnioskował do Walnego Zgromadzenia o podział zysku za rok obrotowy 2024 oraz do Rady Nadzorczej o ocenę wniosku,
5. zawnioskował do Komitetu Audytu Rady Nadzorczej o przyjęcie rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia obowiązkowej atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2025-2027,
6. zatwierdził wyniki badania podwójnej istotności w Grupie Kapitałowej TAURON na potrzeby sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2025 r. oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o ich zaopiniowanie;

w zakresie działań sponsoringowych i promocyjnych m.in.:

1. przyjął *Strategię sponsoringu, promocji i CSR Grupy TAURON na lata 2025-2035* oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o jej zaopiniowanie,
2. przyjął *Plan projektów z obszaru społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) na 2025 rok ze skutkiem na 2026 r.* i zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zaopiniowanie,
3. przyjął *Plan prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę TAURON w 2025 r.* i zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zaopiniowanie,
4. przyjął *Plan prowadzenia działalności promocyjnej przez Grupę TAURON w 2025 r.*,
5. przyjął Raport Roczny z realizacji Planu prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę TAURON w 2024 r. oraz zawnioskował do Rady Nadzorczej o jego zaopiniowanie,
6. wnioskował do Rady Nadzorczej o udzielenie zgody na zawarcie umów sponsoringowych przekraczających wartość 500 000 PLN netto.

Rada Nadzorcza TAURON Polska Energia S.A.

W 2025 r. trwała VII kadencja Rady Nadzorczej Spółki, która rozpoczęła się w dniu 3 kwietnia 2024 r. Zgodnie ze Statutem Spółki kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 pełne lata obrotowe. Rada Nadzorcza Spółki w roku obrotowym 2025 odbyła łącznie 11 posiedzeń i podjęła 96 uchwał.

Podczas 7 posiedzeń obecni byli wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej Spółki. Podczas 4 posiedzeń nieobecny był 1 Członek/Członkini Rady Nadzorczej Spółki. Nieobecności Członka/Członkini Rady Nadzorczej Spółki zostały usprawiedliwione stosownymi uchwałami Rady Nadzorczej Spółki.

ESRS 2 GOV-1 §21 (a) – (b), (d)

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Na dzień 1 stycznia 2025 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby: Sławomir Smyczek (Przewodniczący Rady Nadzorczej), Natalia Klima-Piotrowska (Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej), Piotr Kołodziej (Sekretarz Rady Nadzorczej), Mariusz Bąbol (Członek Rady Nadzorczej), Michał Hulbój (Członek Rady Nadzorczej), Beata Kisielewska (Członek Rady Nadzorczej), Leszek Koziorowski (Członek Rady Nadzorczej).

Tabela 10. Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r.		Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania	
Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r.		Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania	
Ilona Malik	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Ilona Malik	Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Natalia Klima-Piotrowska	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	Natalia Klima-Piotrowska	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Majka	Sekretarz Rady Nadzorczej	Tomasz Majka	Sekretarz Rady Nadzorczej
Mariusz Bąbol	Członek Rady Nadzorczej	Mariusz Bąbol	Członek Rady Nadzorczej
Michał Hulbój	Członek Rady Nadzorczej	Michał Hulbój	Członek Rady Nadzorczej
Arkadiusz Jówko	Członek Rady Nadzorczej	Arkadiusz Jówko	Członek Rady Nadzorczej
Beata Kisielewska	Członkini Rady Nadzorczej	Beata Kisielewska	Członkini Rady Nadzorczej
Leszek Koziorowski	Członek Rady Nadzorczej	Leszek Koziorowski	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Zawadzki	Członek Rady Nadzorczej		

Osoby reprezentujące pracowników i inne osoby świadczące pracę w Spółce nie wchodziły w skład Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. udział kobiet i mężczyzn w składzie Rady Nadzorczej Spółki kształtował się na poziomie 1:2 (33,3% kobiet i 66,7% mężczyzn). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania udział kobiet i mężczyzn w Radzie Nadzorczej Spółki wynosił 3:5 (37,5% i 62,5% mężczyzn).

W składzie Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania była także zapewniona różnorodność w zakresie wieku, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. udział kobiet i mężczyzn w składzie Rady Nadzorczej Spółki kształtował się na poziomie 2:5 (28,57% kobiet i 71,43% mężczyzn). Jednocześnie w składzie Rady Nadzorczej Spółki była zapewniona różnorodność w zakresie wieku, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego.

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki oraz w pełnionych funkcjach w 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Tabela 11. Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki oraz w pełnionych funkcjach w 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania¹

Data dokonania zmiany	Opis dokonanej zmiany
17 lutego 2025 r.	Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki powołał Arkadiusza Jówko do składu Rady Nadzorczej Spółki.
13 listopada 2025 r.	Minister Aktywów Państwowych działając na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki odwołał ze składu Rady Nadzorczej Spółki Sławomira Smyczka i Piotra Kołodzieję oraz powołał do składu Rady Nadzorczej Spółki Ilonę Malik, Tomasza Majkę i Krzysztofa Zawadzkiego.
17 listopada 2025 r.	Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Przewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki w osobie Ilony Malik oraz dokonała wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki w osobie Tomasza Majki.
1 stycznia 2026 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 17 grudnia 2025 r. podjęła decyzję o delegowaniu od dnia 1 stycznia 2026 r. Członka Rady Nadzorczej, Krzysztofa Zawadzkiego, do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki, powierzając mu obowiązki Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, licząc od dnia delegowania. Powyższy okres delegowania zakończył się z upływem dnia 24 marca 2026 r.
24 marca 2026 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	W związku z powołaniem do składu Zarządu Spółki na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu Krzysztof Zawadzki złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem z upływem dnia 24 marca 2026 r., w tym również z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu w ramach ww. oddelegowania do czasowego wykonywania tej funkcji.

¹O zmianach w składzie Rady Nadzorczej Spółka informowała w raportach bieżących nr 6/2025 z dnia 17 lutego 2025 r., nr 37/2025 z dnia 13 listopada 2025 r., nr 45/2025 z dnia 17 grudnia 2025 r. oraz nr 8/2026 z dnia 24 marca 2026 r.

W 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Informacja o niezależności Członków Rady Nadzorczej Spółki

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz zasadą 2.3. Dobrych Praktyk przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej powinno spełniać wymogi niezależności wymienione w *Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*, a także nie powinno mieć rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki przed ich powołaniem do składu Rady Nadzorczej, w myśl zasady 4.9.2. Dobrych Praktyk 2021 składają pisemne oświadczenie w zakresie spełnienia wymogów dla członków komitetu audytu określonych w ww. ustawie, a także w zakresie istnienia rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W przypadku zaistnienia sytuacji powodującej zmianę ww. wymogów i powiązań z akcjonariuszem, Członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest niezwłocznie poinformować o tym fakcie Spółkę.

Informacja na temat spełniania przez Członków Rady Nadzorczej Spółki wymogów niezależności zamieszczana jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl/tauron/o-tauronie/wladze-spolki>.

Po dniu bilansowym w celu zaktualizowania informacji o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej wymogów niezależności, a także o istnieniu bądź nieistnieniu rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, Członkowie Rady Nadzorczej złożyli aktualne oświadczenia o niezależności i powiązaniach.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. 88,89% Członków Rady Nadzorczej spełniało kryteria niezależności oraz brak powiązań z akcjonariuszem określone w zasadzie 2.3 Dobrych Praktyk.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania spełnia je 100% Członków Rady Nadzorczej.

Tabela 12. Spełnienie przez Członków Rady Nadzorczej Spółki wymogów niezależności i brak istnienia rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce, o których mowa w Dobrych Praktykach w okresie 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki w 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania			Spełnienie wymogów niezależności i brak istnienia rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem
1.	Ilona Malik	od 13.11.2025 r. do nadal	Spełnia
2.	Natalia Klima-Piotrowska	od 01.01.2025 r. do nadal	Spełnia
3.	Tomasz Majka	od 13.11.2025 r. do nadal	Spełnia
4.	Mariusz Bąbol	od 01.01.2025 r. do nadal	Spełnia
5.	Michał Hulbój	od 01.01.2025 r. do nadal	Spełnia
6.	Arkadiusz Jówko	od 17.02.2025 r. do 14.01.2026 r. od 15.01.2026 r. do nadal	Nie spełniał Spełnia
7.	Beata Kisielewska	od 01.01.2025 r. do nadal	Spełnia
8.	Leszek Koziarowski	od 01.01.2025 r. do nadal	Spełnia
9.	Krzysztof Zawadzki	od 13.11.2025 r. do 31.12.2025 r. ¹	Spełniał
10.	Sławomir Smyczek	od 01.01.2025 r. do 13.11.2025 r.	Spełniał
11.	Piotr Kołodziej	od 01.01.2025 r. do 13.11.2025 r.	Spełniał

¹Rada Nadzorcza Spółki w dniu 17 grudnia 2025 r. podjęła decyzję o delegowaniu od dnia 1 stycznia 2026 r. Członka Rady Nadzorczej, Krzysztofa Zawadzkiego, do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki, powierzając mu obowiązki Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, licząc od dnia delegowania. Powyższy okres delegowania zakończył się z upływem dnia 24 marca 2026 r. w związku ze złożoną rezygnacją z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki i powołaniem do składu Zarządu Spółki na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu.

ESRS 2 GOV-1 §21 (c)

Doświadczenie i kompetencje Członków Rady Nadzorczej Spółki pozostających w składzie Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Ilona Malik – Przewodnicząca Rady Nadzorczej



Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego. Wpisana na listę radców prawnych w Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Krakowie. Ukończyła m.in. program menedżerski ICAN Institute w Warszawie – Management oraz Podyplomowe Studium Prawa Konkurencji w Instytucie Nauk Prawnych Polskiej Akademii Nauk.

Jako radca prawny posiada wieloletnie doświadczenie w obsłudze grup kapitałowych, spółek giełdowych, a także prowadzeniu projektów akwizycyjnych, finansowych, inwestycyjnych i prywatyzacyjnych m.in. w sektorach: energetycznym, telekomunikacyjnym i IT, petrochemicznym. Prowadziła szereg procesów reorganizacyjnych.

Pełniła liczne funkcje menedżerskie w obszarach prawnych i reorganizacyjnych m.in. jako Kierownik Zespołu Organizacyjno-Prawnego w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. L. Rydygiera w Krakowie, Dyrektor Biura Prywatyzacji w Nafta Polska S.A., Koordynator ds. Prawnych w Kopex S.A.

Od 2009 r. do końca 2015 r. związana z sektorem energetycznym, pracowała w TAURON Polska Energia S.A. na stanowiskach: koordynatora ds. IPO, następnie radcy prawnego w Departamencie Prawnym, Szefa Biura Obsługi Procesów Sądowych oraz Dyrektora Departamentu Reorganizacji. Jako Szef Biura Procesów Sądowych odpowiadała za obsługę prawną projektów strategicznych realizowanych w ramach Grupy TAURON.

W latach 2016 do 2025 r., do momentu objęcia funkcji Dyrektora Departamentu Górnictwa i Hutnictwa w Ministerstwie Przemysłu, prowadziła kancelarię prawną specjalizującą się w obsłudze prawnej projektów finansowych, inwestycyjnych oraz akwizycyjnych.

W latach 2024-2025 zatrudniona jako Wicedyrektor Biura Prawnego w Agencji Rozwoju Przemysłu S.A., od marca 2025 r. pełni funkcję Dyrektora Departamentu Górnictwa i Hutnictwa w Ministerstwie Energii.

Posiada wieloletnie doświadczenie zdobyte w organach korporacyjnych m.in. następujących spółek: Jastrzębskie Zakłady Remontowe sp. z o.o., VISTULA Group S.A., Krakchemia S.A., ZAK S.A., TAURON Sweden Energy AB, TAURON Wytwarzanie Serwis sp. z o.o.

Od dnia 13 listopada 2025 r. pozostaje Członkinią Rady Nadzorczej Spółki. Pełni funkcję Przewodniczącej Rady Nadzorczej, jest Przewodniczącą Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz Członkinią Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki.

Natalia Klima-Piotrowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej



Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. Adwokacka wpisana na listę adwokatów Izby Adwokackiej w Katowicach od 2006 r., mediatorka wpisana na listę Centrum Mediacji przy Naczelnej Radzie Adwokackiej oraz Centrum Mediacyjnego Izby Adwokackiej w Katowicach. Członkini Okręgowej Rady Adwokackiej w Katowicach, przewodnicząca Komisji Praw Człowieka przy Naczelnej Radzie Adwokackiej, członkini Zespołu ds. Kobiet przy Naczelnej Radzie Adwokackiej, członkini Stowarzyszenia im. Prof. Zbigniewa Holdy, członkini Rady Ekspertkiej Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego, członkini delegacji Naczelnej Rady Adwokackiej w Council of Bars and Law Societies of Europe. Doświadczenie zawodowe zdobywała w działach podatkowych firm Arthur Andersen sp. z o.o. oraz Ernst & Young sp. z o.o., a następnie w kancelariach Adwokaci i Doradcy sp. j. oraz Popiołek, Adwokaci i Doradcy Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych sp. j. w Katowicach. Po zdaniu egzaminie adwokackim prowadziła indywidualną kancelarię adwokacką, a od 2012 r. jest partnerką w Kancelarii Piotrowscy Spółka Partnerska Adwokatów, która świadczy pomoc prawną na rzecz przedsiębiorców, spółek komunalnych oraz osób fizycznych. Specjalizuje się w prawie nieruchomości, zarządzania nieruchomościami, prawie cywilnym i rodzinnym, a także w sprawach z zakresu ochrony praw człowieka.

W 2022 r. znalazła się na liście 25 najlepszych prawniczek w biznesie magazynu Forbes Women, w 2023 r. otrzymała tytuł Liderki Równości województwa śląskiego w konkursie organizowanym przez Stowarzyszenie Kongres Kobiet wraz z Ambasadą Brytyjską i Forbes Women. W 2020 r. otrzymała nagrodę Adwokat Społecznik w plebiscyście Stowarzyszenia Defensor Iuris, zaś w 2017 r. zdobyła I wyróżnienie w konkursie Kobieta Adwokatury 2017.

Od dnia 25 stycznia 2024 r. pozostaje Członkinią Rady Nadzorczej Spółki. Pełni funkcję Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej, jest Przewodniczącą Komitetu Strategii oraz Członkinią Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki. Była również Członkinią Komitetu Audytu.

Tomasz Majka – Sekretarz Rady Nadzorczej



Absolwent Wydziału Filologii Polskiej Uniwersytetu Jagiellońskiego. Stypendysta Uniwersytetu San Ambrogio w Mediolanie. Ukończył szereg kursów i szkoleń m.in. w zakresie zarządzania, marketingu, HR.

Wykładowca z zakresu zarządzania na Uniwersytecie Jagiellońskim na wydziale Zarządzania i Komunikacji Społecznej, a także Małopolskiej Wyższej Szkole Ekonomicznej w Tarnowie. Posiada doświadczenie i kwalifikacje zawodowe w zakresie prowadzenia restrukturyzacji, wdrażania programów naprawczych i projektów pilotażowych w spółkach handlowych oraz instytucjach publicznych. Jest autorem licznych studiów wykonalności, strategii, biznes planów i audytów. Był organizatorem sieci sprzedaży na rynkach Azji Centralnej i Europy Wschodniej dla polskich firm produkcyjnych i handlowych, jak również organizatorem i kierującym rozwojem największej w Polsce sieci sprzedaży online. Pełnił funkcję doradcy rządu Ukrainy w zakresie rozwoju turystyki.

W latach 1998 – 1999 Pan Tomasz Majka pełnił funkcję Wicewojewody Tarnowskiego, a także Doradcy Ministra w Ministerstwie Transportu i Gospodarki Morskiej, w latach 1999 – 2009 Wiceprezes Zarządu w Polskiej Agencji Rozwoju Turystyki S.A., w latach 2009 – 2014 Dyrektor Oddziału w Totalizatorze Sportowym sp. z o.o., w latach 2013 – 2015 Przewodniczący Rady Nadzorczej Transgaz S.A., w latach 2014 – 2015 Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Handlowy w Biomasa Grupa TAURON sp. z o.o., natomiast w latach 2015 – 2016 Prezes Zarządu Dyrektora Generalny w Biomasa Grupa TAURON sp. z o.o. Następnie w latach 2016 – 2017 Zastępca Dyrektora ds. reform Koleje Lwowskie – Ukraińska Żalaznica (UZ) oraz Doradca Zarządu UZ ds. Integracji europejskiej. W latach 2017 – 2024 Prezes Zarządu Tożyma sp. z o.o. Od roku 2017 prowadzi samodzielną działalność gospodarczą w zakresie doradztwa gospodarczego.

Od dnia 13 listopada 2024 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki. Pełni funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej oraz jest Członkiem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Mariusz Bąbol – Członek Rady Nadzorczej



Absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii na Uniwersytecie Wrocławskim. Radca prawny, członek Okręgowej Izby Radców Prawnych w Łodzi. Odbił aplikację sądową zakończoną egzaminem sędziowskim. W 1997 r. rozpoczął pełnienie obowiązków sędziego Sądu Rejonowego w Radomsku, a następnie objął funkcję Przewodniczącego Wydziału Cywilnego Sądu Rejonowego w Radomsku. W latach 2000-2001 delegowany do składu orzekającego Sądu Okręgowego w Piotrkowie Trybunalskim. Słuchacz studiów podyplomowych Uniwersytetu Łódzkiego z zakresu Prawa Europejskiego. Absolwent studiów Executive MBA Legal. Uczestnik wielu szkoleń i kursów o tematyce prawnej, ekonomicznej i biznesowej.

Współzałożyciel kancelarii Bąbol, Bzowski, Klimek Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów, która specjalizuje się w prawie cywilnym i prawie spółek handlowych. Prowadzi również działalność gospodarczą w zakresie doradztwa prawnego, obrotu nieruchomościami, budownictwa, doradztwa biznesowego w ramach indywidualnej działalności gospodarczej, a także w ramach spółek osobowych i kapitałowych, w tym: NYELETI CREATIVES sp. z o.o. sp. k. i KBB INVEST sp. z o.o. sp. k. jako wspólnik, prokurent, BELZACKA PT DEVELOPMENT sp. z o.o. sp. k. jako wspólnik zarządzający, MACHALEWSKI sp. j. jako wspólnik zarządzający.

Zasiada w Radach Nadzorczych następujących spółek: NITROERG S.A. (zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej), BIPROMET S.A. (członek Rady Nadzorczej), w przeszłości w CONSORTIO LEX sp. z o.o. (członek Rady Nadzorczej).

Od dnia 3 września 2024 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki. Był Członkiem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, a obecnie jest Członkiem Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki.

Michał Hulbój – Członek Rady Nadzorczej



Absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku Finanse i Bankowość. Posiada licencję maklera papierów wartościowych. Uzyskał również pozytywny wynik dwóch egzaminów w programie CFA.

Doświadczenie zawodowe zdobywał jako uczestnik szkolenia kadr menedżerskich w Banku Millennium, następnie jako analityk akcji w Millennium Domu Maklerskim, PTE PZU oraz AIG PTE. W latach 2008-2010 pracował na stanowisku zarządzającego portfelem akcji w PTE PZU. Pod koniec 2010 r. został Dyrektorem Zespołu Zarządzania Produktami Akcyjnymi w Skarbiec TFI. W 2012 r. pracował na stanowisku Dyrektora Departamentu Analiz w Erste Securities Polska. Od lutego 2013 r. objął stanowisko Członka Zarządu, Dyrektora Biura Zarządzania Aktywami w Forum TFI. W latach 2014-2018 pełnił funkcję Prezesa w Cresco Sp. z o.o.

Zasiadał w radach nadzorczych spółek: Herkules S.A., AB Kauno Tiltai, Libet S.A., Nowa Gala S.A., Trakcja S.A., Biazet S.A., EMC Instytut Medyczny S.A. Pełnił funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu w Herkules S.A. oraz zasiadał w Komitetach Audytu w: Libet S.A., Nowa Gala S.A., Trakcja S.A. oraz EMC Instytut Medyczny S.A. Pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w Develia S.A., gdzie przez pół roku był również p.o. Prezesa Zarządu.

Obecnie jest przewodniczącym Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu w AC S.A., zasiada w Radach Nadzorczych spółek: Mo-Bruk S.A., Orzeł Biały S.A., Remak-Energomontaż S.A., Develia S.A. oraz Onde S.A. Przewodniczący Komitetu Audytu w Orzeł Biały S.A. oraz członek Komitetu Audytu w Remak-Energomontaż S.A., Develia S.A. oraz Onde S.A.

Od dnia 3 kwietnia 2024 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki. W Radzie Nadzorczej Spółki jest Członkiem Komitetu Audytu oraz Członkiem Komitetu Strategii Rady Nadzorczej Spółki.

Arkadiusz Jówko – Członek Rady Nadzorczej



Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego w Warszawie. Ukończył aplikację kontrolerską w Najwyższej Izbie Kontroli. Dodatkowo ukończył liczne studia podyplomowe, m.in. w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku Audyty Wewnętrzny i Kontrola Finansowa w Jednostkach Sektora Finansów Publicznych oraz w Akademii Leona Koźmińskiego na kierunku Zarządzanie w Administracji Publicznej. Pan Arkadiusz Jówko ukończył również podyplomowe Studia Executive Master of Business Administration w Akademii Ekonomiczno - Humanistycznej w Warszawie. Posiada złożony egzamin dla kandydatów na członków organów nadzorczych w spółkach z udziałem Skarbu Państwa.

Od 2024 r. do stycznia 2026 r. pełnił funkcję Dyrektora Departamentu Nadzoru I w Ministerstwie Aktywów Państwowych w Warszawie. Obecnie pełni funkcję członka zarządu TOWER Inwestycje sp. z o.o. oraz Ogrodowa Inwestycje sp. z o.o. Od 2021 r. do 2024 r. prowadził własną działalność gospodarczą świadcząc usługi m.in. z zakresu przeprowadzania i organizacji audytów wewnętrznych i zewnętrznych. Od 2008 r. do 2021 r. był zatrudniony w Urzędzie Miasta Stołecznego Warszawy na stanowisku Zastępcy Dyrektora Biura Kontroli, a także Zastępcy Dyrektora Biura Gospodarki Odpadami. Od 1999 r. do 2008 r. pracował w Najwyższej Izbie Kontroli jako doradca prawny. Od 1998 r. do 2006 r. był pracownikiem naukowym na Uniwersytecie Przyrodniczo - Humanistycznym w Siedlcach.

Od dnia 17 lutego 2025 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki. Jest Członkiem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

Beata Kisielewska – Członkini Rady Nadzorczej



Biegły rewident, ukończyła studia inżynierskie na Politechnice Śląskiej w Gliwicach, kierunku zarządzanie i marketing ze specjalnością zarządzanie przedsiębiorstwem oraz studia magisterskie na Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej, kierunku zarządzanie i marketing ze specjalnością rachunkowość i finanse, gdzie dodatkowo otrzymała certyfikat IES International Education Society. Absolwentka studiów podyplomowych w zakresie strategii podatkowej na Akademii Ekonomicznej w Katowicach oraz studiów MBA w Wyższej Szkole Biznesu w Nowym Sączu.

W latach 1998-2005 pracowała w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju w tym na stanowisku Głównego Księgowego. W latach 2005-2019 była zatrudniona w Getin Noble Bank S.A. na stanowisku Dyrektora Departamentu Rachunkowości. Posiada doświadczenie związane z prowadzeniem ksiąg oraz przygotowywaniem sprawozdań finansowych. Brała udział m.in. w projektach związanych z wdrażaniem MSSF oraz łączeniem spółek. Ponadto od 2005 roku związana z audytem sprawozdań finansowych, współpracowała z wieloma firmami audytorskimi m.in. PKF, BDO, KPFK dr Piotr Rojek. Aktualnie pracuje w spółce ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o. jako biegły rewident i Wiceprezes Zarządu. Specjalizuje się w audycie sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego oraz usługach dla spółek kapitałowych oraz instytucji finansowych. Od 2022 r. jest Członkiem Rady Nadzorczej oraz Członkiem Komitetu Audytu w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju.

Od dnia 3 kwietnia 2024 r. pozostaje Członkinią Rady Nadzorczej Spółki. Jest Przewodniczącą Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Leszek Koziowski – Członek Rady Nadzorczej



Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego. Wpisany na listę radców prawnych w Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Warszawie.

Od początku kariery zawodowej związany z rynkiem kapitałowym. W latach 1994-1999 w Komisji Papierów Wartościowych (KPW), początkowo w Biurze Domów Maklerskich i Funduszy Powierniczych, później jako radca Przewodniczącego KPW.

W czasie pracy w KPW pełnił także funkcję Zastępcy Przewodniczącego Komisji Egzaminacyjnej dla Doradców Inwestycyjnych.

Obecnie w GESSEL, KOZIOROWSKI Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów sp. p., gdzie stworzył i zarządza działem prawa rynku kapitałowego – zatrudniony od 1999 r., od 2002 r. wspólnik.

Pełnił funkcję arbitra Sądu Giełdowego przy Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

W latach 2013-2024 zasiadał w Komitecie Ładu Korporacyjnego przy Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, gdzie współtworzył Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 i najnowsze: Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

Pełnił funkcje Przewodniczącego i Członka Rad Nadzorczych w wielu spółkach akcyjnych prywatnych i publicznych, np. IGLOTEX S.A. (Przewodniczący Rady Nadzorczej), ESALIENS TFI S.A. (Przewodniczący Rady Nadzorczej), Zakłady Odzieżowe BYTOM S.A., TETA S.A. (Przewodniczący Rady Nadzorczej), TAURON Polska Energia S.A. (w latach 2010-2017 oraz od 2021 r.).

Wielokrotnie wyróżniany i wskazywany jako lider i rekomendowany prawnik z zakresu prawa rynku kapitałowego w rankingach Rzeczypospolitej, Chambers i innych.

Autor licznych publikacji z zakresu prawa rynku kapitałowego oraz historii spółek akcyjnych i giełdy.

Od dnia 24 maja 2021 r. pozostaje Członkiem Rady Nadzorczej Spółki. Jest Członkiem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

Doświadczenie i kompetencje byłych Członków Rady Nadzorczej Spółki pełniących funkcję w 2025 r.

Sławomir Smyczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej pełniący funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki w 2025 r. w okresie 01.01.2025 r. – 13.12.2025 r.

Profesor doktor habilitowany. Kierownik Katedry Badań Konsumpcji w Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach. Przedstawiciel narodowy w Asian Marketing Association MAGScholar oraz w European Universities Network DUKENET, którego był prezesem w latach 2017-2019. Od 2022 r. Przewodniczący Sieci Uniwersytetów Śląskich (SUN), a od 2016 r. członek Komitetu Naukowego w Polskim Naukowym Towarzystwie Marketingu.

Autor ponad 200 publikacji z zakresu zachowań konsumenckich i praw konsumenta. Ekspert w dziedzinie rynku konsumenckiego, wykładowca na licznych uczelniach zagranicznych oraz konsultant w obszarze marketingu partnerskiego i programów lojalnościowych. W 2023 r. powołany do Doradczego Komitetu Naukowego przy Rzeczniku Finansowym. Pełnił funkcje w radach nadzorczych Azoty-Adipol S.A. Aster ZAK Sp. z o.o. i Futuria Sp. z o.o.

W Radzie Nadzorczej Spółki był Przewodniczącym Rady Nadzorczej, Przewodniczącym Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz Członkiem Komitetu Strategii.

Piotr Kołodziej – Sekretarz Rady Nadzorczej pełniący funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki w 2025 r. w okresie 01.01.2025 r. – 13.12.2025 r.

Absolwent Wydziału Elektrycznego Politechniki Śląskiej oraz studiów podyplomowych w zakresie elektroenergetyki, systemów mikrokomputerowych oraz zarządzania. Uczestnik programu Vattenfall Executive Management w Sztokholmie.

Posiada wieloletnie doświadczenie menedżerskie w sektorze elektroenergetycznym. Pracował: w Zakładzie Energetycznym Gliwice latach (1970-1996) oraz Górnośląskim Zakładzie Elektroenergetycznym S.A. (1996-2001) jako członek zarządu ds. technicznych i handlu energią. W latach 2001-2007 był prezesem Vattenfall Distribution S.A., w latach 2002-2009 członkiem rady dyrektorów w Vattenfall Poland, w latach 2009-2011 członkiem zarządu w Vattenfall Europe AB. W latach 2008-2012 pełnił funkcję prezesa zarządu TAURON Dystrybucja GZE S.A. gdzie wdrażał standardy zorientowane na klienta i wysoką efektywność operacyjną.

W latach 2012-2015 był prezesem zarządu TAURON Dystrybucja S.A., realizując liczne projekty reorganizacyjne, restrukturyzacyjne i informatyczne. Następnie pełnił funkcje kierownicze i doradcze w TAURON (2015–2017), a w latach 2017–2021 był prezesem Spółki Ciepłowniczo-Energetycznej Jaworzno III Sp. z o.o. W latach 2022–2024 doradca zarządu Smart EPC Sp. z o.o. Od 2024 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej PEC – Gliwice sp. z o.o.

W Radzie Nadzorczej Spółki pełnił funkcję Sekretarza Rady Nadzorczej, Przewodniczącego Komitetu Audytu oraz Członka Komitetu Strategii i Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Opis działania Rady Nadzorczej Spółki

Rada Nadzorcza Spółki działa na podstawie Ksh i innych przepisów prawa, postanowień Statutu Spółki oraz postanowień *Regulaminu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. z siedzibą w Katowicach*, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <http://www.tauron.pl/tauron/relacje-inwestorskie/informacje-o-spolce/dokumenty-spolki>. Przy wykonywaniu swoich obowiązków Członkowie Rady Nadzorczej Spółki kierują się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach.

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

Rada Nadzorcza Spółki pracuje w kulturze debaty, analizując sytuację Spółki i Grupy na tle branży i rynku na podstawie materiałów przekazywanych jej przez Zarząd Spółki oraz systemy i funkcje wewnętrzne Spółki, a także pozyskiwanych spoza niej, wykorzystując wyniki prac swoich Komitetów.

Główną formą wykonywania przez Radę Nadzorczą nadzoru nad działalnością Spółki są posiedzenia Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie. Posiedzenia Rady

Nadzorczej Spółki zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, przedstawiając szczegółowy porządek obrad:

1. zgodnie z przyjętymi przez Radę Nadzorczą ustaleniami,
2. z własnej inicjatywy,
3. na wniosek każdego z Członków Rady Nadzorczej,
4. na wniosek Zarządu.

Przewodniczący Rady lub Wiceprzewodniczący zwołuje posiedzenie z porządkiem obrad zgodnym z żądaniem, które powinno odbyć się nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania żądania. W przypadku gdy Przewodniczący Rady lub Wiceprzewodniczący nie zwoła posiedzenia Rady Nadzorczej w sposób określony powyżej, występujący z żądaniem może je zwołać samodzielnie.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w siedzibie Spółki. W uzasadnionych przypadkach posiedzenie może zostać zwołane w innym miejscu.

Do zwołania posiedzenia wymagane jest pisemne zaproszenie wszystkich Członków Rady Nadzorczej Spółki na co najmniej 7 dni przed terminem

posiedzenia Rady Nadzorczej. Z ważnych powodów Przewodniczący Rady Nadzorczej może skrócić ten termin do 2 dni, określając sposób przekazania zaproszenia. Zawiadomienia o posiedzeniu Rady Nadzorczej przekazywane są za pomocą poczty elektronicznej. W zawiadomieniu o posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki Przewodniczący określa termin posiedzenia, godzinę, miejsce obrad oraz szczegółowy projekt porządku obrad, a także sposób wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podczas posiedzenia. Rada Nadzorcza Spółki odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz na 2 miesiące. Rada Nadzorcza może odbywać posiedzenia bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej są obecni i nikt nie wniesie sprzeciwu do faktu odbycia posiedzenia lub do porządku obrad.

Zmiana zaproponowanego porządku obrad może nastąpić, gdy na posiedzeniu obecni są wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej Spółki i nikt nie wniesie sprzeciwu co do zmienionego porządku obrad. Sprawa nieuwzględniona w porządku obrad powinna być włączona do porządku obrad następnego posiedzenia.

Udział w posiedzeniu Rady Nadzorczej jest obowiązkiem Członka Rady Nadzorczej. Członek Rady Nadzorczej podaje przyczyny swojej nieobecności na piśmie. Usprawiedliwienie nieobecności Członka Rady Nadzorczej wymaga uchwały Rady Nadzorczej Spółki. Udział Członków Zarządu Spółki w posiedzeniach Rady Nadzorczej jest obowiązkowy, jeżeli zostali zaproszeni przez osobę zwołującą posiedzenie Rady Nadzorczej. W posiedzeniach mogą uczestniczyć także inne osoby, jeżeli zostaną one zaproszone w powyższy sposób.

Rada Nadzorcza może zasięgać opinii eksperckich korzystając z wiedzy pracowników Spółki, w tym w szczególności radców prawnych świadczących stałą pomoc prawną na rzecz Spółki.

Rada Nadzorcza może także powoływać niezależnych ekspertów w celu zasięgnięcia opinii i podjęcia właściwej decyzji, jak również zapraszać ich na posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku, gdy transakcja Spółki z podmiotem powiązaniem wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki, przed podjęciem uchwały w sprawie wyrażenia zgody Rada Nadzorcza ocenia, czy istnieje konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, który przeprowadzi wycenę transakcji oraz analizę jej skutków ekonomicznych. Jeżeli zawarcie transakcji z podmiotem powiązaniem wymaga zgody Walnego Zgromadzenia, Rada Nadzorcza Spółki sporządza opinię na temat

zasadności zawarcia takiej transakcji i ocenia w takim przypadku konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego. W przypadkach, o których mowa powyżej, Rada Nadzorcza Spółki podejmuje uchwałę o zleceniu pracy wybranemu ekspertowi zobowiązując Zarząd Spółki do zawarcia odpowiedniej umowy.

Posiedzenia Rady Nadzorczej prowadzi Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej. Z ważnych powodów, za zgodą większości Członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, prowadzący posiedzenie ma obowiązek poddać pod głosowanie wnioski o przerwanie obrad i ustalić termin wznowienia obrad Rady Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza podejmuje postanowienia w formie uchwał. Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane są głównie na posiedzeniach. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu obecna jest co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni we właściwy sposób określony w Regulaminie Rady Nadzorczej. Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, w tym Ksh, oraz postanowień Statutu Spółki, Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów, przy czym przez bezwzględną większość głosów rozumie się więcej głosów oddanych „za” niż „przeciw” i „wstrzymujących się”. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad uchwał podjąć nie można, chyba że obecni są wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej i nikt nie wyrazi sprzeciwu. Nie dotyczy to uchwał w sprawie usprawiedliwienia nieobecności Członka Rady Nadzorczej na posiedzeniu. Głosowanie nad uchwałami jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się jedynie w przypadkach wynikających z przepisów prawa.

Rada Nadzorcza, zgodnie ze Statutem Spółki, może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Podjęcie uchwały w tym trybie wymaga uprzedniego powiadomienia wszystkich Członków Rady Nadzorczej o treści projektu uchwały oraz udziału co najmniej połowy Członków Rady Nadzorczej w podejmowaniu uchwały. Rada Nadzorcza Spółki może podejmować uchwały w tym trybie, o ile żaden z Członków Rady Nadzorczej Spółki nie zgłosi sprzeciwu. Głosując nad uchwałą podejmowaną w powyższym trybie, Członek Rady Nadzorczej Spółki wskazuje jak głosował, tj. „za”, „przeciw” lub „wstrzymał się”. Uchwałę z zaznaczeniem, że została podjęta w trybie pisemnym lub w trybie głosowania przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, podpisuje Przewodniczący Rady Nadzorczej. Podjęte w tym

trybie uchwały zostają przedstawione na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej z podaniem wyniku głosowania.

W posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki można uczestniczyć przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, tj. telekonferencji lub wideokonferencji.

W przypadku uczestnictwa Członków Rady Nadzorczej Spółki przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość uchwały są podejmowane, jeżeli w głosowaniu weźmie udział co najmniej połowa Członków Rady Nadzorczej Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczą w posiedzeniach oraz wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście, a przy wykonywaniu swoich obowiązków zobowiązani są do dokładania należytej staranności. Członkowie Rady Nadzorczej obowiązani są do zachowania tajemnicy wiadomości związanych z działalnością Spółki, które powzięli w związku ze sprawowaniem mandatu lub przy innej sposobności.

Rada Nadzorcza może delegować poszczególnych członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych oraz ustanawiać doraźne lub stałe komitety Rady Nadzorczej do pełnienia określonych czynności nadzorczych. Delegowany Członek Rady Nadzorczej oraz komitet Rady

Kompetencje Rady Nadzorczej Spółki

Rada Nadzorcza Spółki sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Tabela 13. Kompetencje Rady Nadzorczej Spółki zgodnie ze Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A., według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Sprawy wymagające uchwały Rady Nadzorczej Spółki

Kompetencje opiniodawcze

1. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej uwzględniającego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Dotyczy to także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.
2. Ocena wniosków Zarządu Spółki co do podziału zysku lub pokrycia straty.
3. Sporządzanie raz w roku i przedstawianie WZ do zatwierdzenia, sprawozdania Rady Nadzorczej zawierającego co najmniej:

wyniki ocen, o których mowa w pkt 1 i 2 powyżej,

- 1) informacje na temat składu Rady Nadzorczej Spółki i jej Komitetów ze wskazaniem, którzy z Członków Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności określone w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy z nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności,
- 2) podsumowanie działalności Rady Nadzorczej Spółki i jej Komitetów,
- 3) ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, 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, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza Spółki podejmowała w celu dokonania tej oceny, obejmującej wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej,
- 4) ocenę 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 celu dokonania tej oceny,

Nadzorczej powinni co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.

Rada Nadzorcza może delegować swoich członków, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności. Delegowanie, o którym mowa powyżej, wymaga uzyskania zgody Członka Rady Nadzorczej, który ma być delegowany.

Rada Nadzorcza Spółki może powoływać spośród swoich członków stałe lub doraźne zespoły robocze, komitety dla wykonywania określonych czynności. Stałymi komitetami Rady Nadzorczej Spółki są:

1. Komitet Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. (Komitet Audytu),
2. Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. (Komitet Nominacji i Wynagrodzeń),
3. Komitet Strategii Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. (Komitet Strategii).

Skład, zadania oraz zasady funkcjonowania komitetów, o których mowa powyżej, określają ich regulaminy uchwalone przez Radę Nadzorczą.

- 5) ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp.,
 - 6) informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej Spółki, w tym realizacji celów i kryteriów różnorodności, między innymi w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe,
 - 7) ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych,
 - 8) informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych doradcom przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego.
4. Sporządzanie raz w roku sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej Spółki zgodnie z wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.
 5. Opiniowanie Strategii Korporacyjnej Grupy Kapitałowej oraz nadzorowanie realizacji celów w niej określonych, ze szczególnym uwzględnieniem celów zrównoważonego rozwoju.
 6. Nadzorowanie realizacji celów określonych w Strategii Korporacyjnej Grupy Kapitałowej ze szczególnym uwzględnieniem celów zrównoważonego rozwoju.
 7. Opiniowanie zasad prowadzenia działalności sponsoringowej.
 8. Opiniowanie rocznego planu prowadzenia działalności sponsoringowej oraz rocznego raportu z jego realizacji.
 9. Opiniowanie sporządzanych przez Zarząd Spółki sprawozdań o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem.
 10. Opiniowanie wniosków Zarządu Spółki w sprawach wskazanych w § 35 Statutu Spółki w wyłączeniu wniosków dotyczących Członków Rady Nadzorczej Spółki.
 11. Opiniowanie projektów uchwał wnoszonych przez Zarząd Spółki do porządku obrad WZ.
 12. Opiniowanie zmiany zasad zbywania aktywów trwałych, określonych w § 381 Statutu Spółki.
 13. Opiniowanie wyników badania podwójnej istotności, w tym podtematów istotnych wynikających z oceny wpływów, ryzyk i szans (IRO).
 14. Opiniowanie planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu.

Kompetencje stanowiące

1. Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, a także wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.
2. Określanie zakresu i terminów przedkładania przez Zarząd Spółki rocznego planu rzeczowo-finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej,
3. Zatwierdzanie planu rzeczowo-finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej.
4. Przyjmowanie jednolitego tekstu Statutu Spółki, przygotowanego przez Zarząd Spółki.
5. Zatwierdzanie regulaminu Zarządu Spółki.
6. Zatwierdzanie regulaminu organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki.
7. Zatwierdzanie polityki wynagrodzeń dla grupy kapitałowej.
8. Udzielanie zgody na nabycie składników aktywów trwałych w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości* o wartości przekraczającej:
 - 1) 20 000 tys. PLN lub
 - 2) 5% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego,
 - 3) z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 5 Statutu Spółki.
9. Udzielanie zgody na rozporządzenie składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym wniesienie jako wkładu do spółki lub spółdzielni, jeżeli wartość rynkowa tych składników przekracza 20 000 tys. PLN lub 5% wartości sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości* ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, z zastrzeżeniem postanowień § 20 ust. 5 Statutu Spółki, a także oddanie tych składników do korzystania innemu podmiotowi, na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, na podstawie czynności prawnej, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekracza 500 tys. PLN lub 5% sumy aktywów, przy czym, oddanie do korzystania w przypadku:
 - 1) umów najmu, dzierżawy i innych umów o oddanie składnika majątkowego do odpłatnego korzystania innym podmiotom – przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się wartość świadczeń za: rok – jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpiło na podstawie umowy zawartej na czas nieoznaczony, cały czas obowiązywania umowy – w przypadku umów zawieranych na czas oznaczony,
 - 2) umów użyczenia i innych nieodpłatnych umów o oddanie składnika majątkowego do korzystania innym podmiotom – przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się równowartość świadczeń, jakie przysługiwałyby w razie zawarcia umowy najmu lub dzierżawy, za: rok - jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpi na podstawie umowy zawartej na czas nieoznaczony, cały czas obowiązywania umowy - w przypadku umów zawartych na czas oznaczony.
10. Udzielanie zgody na zaciąganie zobowiązań warunkowych, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych o wartości przekraczającej równowartość 20 000 tys. PLN.
11. Udzielanie zgody na wystawianie weksli o wartości przekraczającej równowartość 20 000 tys. PLN.
12. Udzielanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.
13. Udzielanie zgody na objęcie albo nabycie akcji lub udziałów innej spółki, o wartości przekraczającej:
 - 1) 20 000 tys. PLN lub
 - 2) 5% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.
14. Udzielanie zgody na zbycie akcji lub udziałów innej spółki o wartości rynkowej przekraczającej:
 - 1) 20 000 tys. PLN lub
 - 2) 10% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

15. Udzielanie zgody na zawarcie umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jeżeli wysokość wynagrodzenia przewidzianego za świadczone usługi łącznie w tej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekracza 500 tys. PLN netto, w stosunku rocznym.
16. Udzielanie zgody na zmianę umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem podwyższającej wynagrodzenie powyżej kwoty, o której mowa w pkt 15 powyżej,
17. Udzielanie zgody na zawarcie umów o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, w których maksymalna wysokość wynagrodzenia nie jest przewidziana,
18. Udzielanie zgody na zawarcie umowy darowizny lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 20 tys. PLN lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego,
19. Udzielanie zgody na zwolnienie z długu lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50 tys. PLN lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego,
20. Udzielanie zgody na zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązany w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych*,
21. Udzielanie zgody na tworzenie oddziałów Spółki za granicą,
22. Określanie sposobu wykonywania prawa głosu na WZ lub na ZW spółek, w których Spółka posiada ponad 50% akcji lub udziałów, w sprawach:
 - 1) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego, jeżeli ich wartość przekracza równowartość kwoty 5 000 tys. EUR w PLN,
 - 2) rozwiązania i likwidacji spółki.
23. Określanie sposobu wykonywania prawa głosu przez reprezentanta TAURON na WZ spółek, wobec których Spółka jest przedsiębiorcą dominującym w rozumieniu art. 4 pkt 3 *Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów*, w sprawach:
 - 1) zawiązania przez spółkę innej spółki,
 - 2) zmiany statutu lub umowy oraz przedmiotu działalności spółki,
 - 3) połączenia, przekształcenia, podziału, rozwiązania i likwidacji spółki,
 - 4) podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego spółki,
 - 5) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
 - 6) umorzenia udziałów lub akcji,
 - 7) kształtowania wynagrodzeń członków Zarządów oraz rad nadzorczych,
 - 8) postanowienia dotyczącego roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
 - 9) o których mowa w art. 17 ust. 1 *Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym*, z zastrzeżeniem § 15 ust. 4 Statutu Spółki, z wyłączeniem spraw dotyczących czynności prawnych, o których mowa w § 20 ust. 5 Statutu Spółki, oraz z wyłączeniem spraw dotyczących nabycia lub rozporządzenia składnikami aktywów trwałych stanowiących lub mających stanowić majątek niezbędny do wykonywania działalności gospodarczej w zakresie dystrybucji energii elektrycznej przez spółkę będącą operatorem systemu dystrybucyjnego elektroenergetycznego.

Kompetencje dotyczące Zarządu

1. Powoływanie i odwoływanie Członków Zarządu Spółki.
2. Ustalanie zasad wynagradzania i wysokości wynagrodzenia dla Członków Zarządu Spółki, z zastrzeżeniem § 18 Statutu Spółki, zgodnie z którym Walne Zgromadzenie przyjmuje politykę wynagrodzeń, jak również ustala zasady kształtowania wynagrodzenia i wysokość wynagradzania członków Zarządu.
3. Zawieszanie w czynnościach Członków Zarządu, z ważnych powodów.
4. Delegowanie Członków Rady Nadzorczej Spółki do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu Spółki, którzy nie mogą sprawować swoich czynności i ustalanie im wynagrodzenia z zastrzeżeniem, iż łączne wynagrodzenie pobierane przez oddelegowanego jako Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz z tytułu oddelegowania do czasowego sprawowania czynności Członka Zarządu Spółki, nie może przekroczyć wynagrodzenia ustalonego dla Członka Zarządu Spółki, w miejsce którego Członek Rady Nadzorczej Spółki został oddelegowany.
5. Przeprowadzanie postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko Członka Zarządu Spółki.
6. Przeprowadzanie konkursu celem wyłonienia osoby, z którą zostanie zawarta umowa o sprawowanie zarządu w Spółce i zawieranie umowy o sprawowanie zarządu w Spółce.
7. Udzielanie zgody Członkom Zarządu Spółki na zajmowanie stanowisk w organach innych spółek.

Pozostałe kompetencje Rady Nadzorczej Spółki

1. Zatwierdzanie rocznego sprawozdania Zarządu Spółki z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych.
2. Sporządzanie sprawozdań z nadzoru realizacji przez Zarząd Spółki inwestycji, w tym zakupu aktywów trwałych, a w szczególności opiniowanie prawidłowości i efektywności wydatkowania środków pieniężnych z tym związanych.
3. Przyjęcie sporządzanych przez Zarząd Spółki sprawozdań dotyczących:
 - 1) wydatków reprezentacyjnych, wydatków na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem,
 - 2) stosowania dobrych praktyk określonych przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 7 ust. 3 *Ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym* w zakresie ładu korporacyjnego, społecznej odpowiedzialności biznesu oraz sponsoringu.
4. Uchwalanie regulaminu szczegółowo określającego tryb działania Rady Nadzorczej Spółki.

Główne obszary działalności Rady Nadzorczej Spółki w 2025 r.

Tabela 14. Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki podczas posiedzeń w 2025 r.

Główne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza Spółki oraz jej komitety podczas posiedzeń w 2025 r.

Rada Nadzorcza

w zakresie swych kompetencji opiniodawczych / oceniających:

1. dokonała oceny sprawozdania finansowego TAURON oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za 2024 r. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz dokonała oceny wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącego podziału zysku netto za rok obrotowy 2024,
2. dokonała oceny *Sprawozdania Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2024* uwzględniającego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju,
3. pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie Spółki dotyczące wydatków reprezentacyjnych, wydatków na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi public relations i komunikacji społecznej oraz na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem poniesionych w 2024 r.,
4. pozytywnie zaopiniowała: *Raport roczny z realizacji Planu prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę TAURON rok 2024*, zmieniony *Plan prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę Kapitałową TAURON w 2025 roku*, jak również nowy *Plan prowadzenia działalności sponsoringowej przez Grupę Kapitałową TAURON w 2026 roku*,
5. pozytywnie zaopiniowała wyniki badania podwójnej istotności w Grupie TAURON na potrzeby sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2025 r.,
6. pozytywnie zaopiniowała *Strategię sponsoringu i CSR Grupy TAURON na lata 2025-2035*,

w zakresie swych kompetencji stanowiących:

1. przyjęła *Sprawozdanie Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2024 rok*,
2. przyjęła *Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. za 2024 r.* i przekazała do Walnego Zgromadzenia celem zaopiniowania,
3. zatwierdziła *Plan rzeczowo-finansowy Grupy TAURON na 2025 rok* oraz *Plan rzeczowo-finansowy TAURON na 2025 rok*,
4. dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2025-2027,
5. zatwierdziła nowe brzmienie *Regulaminu Organizacyjnego TAURON Polska Energia S.A.*,
6. zatwierdziła *Plan Transformacji Cyfrowej Grupy TAURON*,
7. wyrażała zgodę na zawarcie umów na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jeżeli wysokość wynagrodzenia przewidzianego za świadczone usługi łącznie w danej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekraczała 500 tys. zł netto w stosunku rocznym,
8. określała sposób wykonywania prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach / Zgromadzeniach Wspólników spółek, wobec których TAURON jest przedsiębiorcą dominującym w rozumieniu art. 4 pkt 3 ustawy z dnia 16 lutego 2017 r. o ochronie konkurencji i konsumentów w sprawach dotyczących: zmiany statutów/umów/aktów założycielskich mających na celu dostosowanie ich treści do zmienionego KSH, połączenia, nabycia składników aktywów trwałych, wynagrodzeń członków organów korporacyjnych, podwyższenia kapitału zakładowego,
9. monitorowała bieżącą/roczną działalność Komitetów Rady Nadzorczej oraz uzupełniała ich składy,

w zakresie nadzoru nad bieżącą działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON:

1. analizowała bieżącą sytuację ekonomiczno-finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej TAURON, w tym realizację planu rzeczowo-finansowego, zadłużenie, wykorzystanie potencjału wytwórczego, prognozowane przychody i zyski w poszczególnych obszarach działalności, procesy pozyskiwania finansowania dla Grupy TAURON,
2. omawiała kluczowe ryzyka korporacyjne i specyficzne w Grupie TAURON,
3. wyrażała zgodę na zaciąganie przez TAURON zobowiązań warunkowych w postaci udzielenia poręczenia za zobowiązania spółki TAURON Sprzedaż wobec Polskiej Spółki Gazownictwa sp. z o.o., jak również w formie gwarancji bankowych wystawianych w ramach umów linii gwarancyjnych,
4. omówiła sprawozdanie z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy TAURON za rok obrotowy 2024,
5. omówiła opinię Rady Społecznej Grupy Kapitałowej TAURON dotyczącej istotnych dla pracowników informacji na temat zrównoważonego rozwoju oraz sposobów ich uzyskiwania i weryfikacji,
6. omówiła Raport dotyczący wdrożenia w Grupie TAURON wytycznych dotyczących wsparcia rozwoju zawodowego kobiet w zakresie implementacji Dyrektywy UE 2022/2381 tzw. Women on Boards,
7. zapoznała się z opracowanym projektem Polityki Równowagi Płci, Różnorodności, Równych Szans i Inkluzywności TAURON Polska Energia S.A. i Grupy Kapitałowej TAURON,
8. zapoznawała się z informacjami dot. wysokości wydatkowanych środków z pożyczki KPO przeznaczonych na finansowanie inwestycji w sieci elektroenergetyczne i inne aktywa dystrybucyjne, zawierającymi w szczególności stan realizacji poszczególnych inwestycji i źródła ich finansowania,
9. omówiła informację dotyczącą transformacji TAURON Wytwarzanie,

10. omówiła wyniki z przeprowadzonych działań audytowych i wyjaśniających w ramach Grupy TAURON,

w zakresie kompetencji dotyczących Zarządu:

1. wyznaczyła szczegółowe wspólne Cele Zarządcze dla Członków Zarządu Spółki VII kadencji do realizacji w 2025 r. oraz określiła wagi tych celów oraz obiektywne kryteria ich realizacji i rozliczania,
2. przyjęła wnioski do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TAURON dot. absoltorium dla Członków Zarządu Spółki,
3. dokonała oceny wykonania w 2024 r. Celów Zarządczych i ustaliła wysokość należnej wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego dla Członków Zarządu Spółki,
4. odwołała Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu ze składu Zarządu TAURON VII wspólnej kadencji oraz delegowała Członka Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu, jak również ustaliła zasady i wysokość wynagrodzenia dla delegowanego,

w zakresie nadzoru nad prawidłowością i efektywnością wydatkowania środków pieniężnych związanych z realizowaniem przez Zarząd Spółki inwestycji, w tym zakupu aktywów trwałych:

1. zatwierdziła Sprawozdanie Zarządu Spółki z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych w Grupie TAURON w roku 2024 oraz przyjęła Sprawozdanie Rady Nadzorczej z nadzoru realizacji przez Zarząd inwestycji w tym zakupu aktywów trwałych w roku 2024, nie zgłaszając uwag dot. wydatkowania środków pieniężnych związanych z realizowaniem inwestycji w 2024 r.,
2. zapoznawała się z bieżącymi informacjami dotyczącymi stanu realizacji przez spółki zależne strategicznych projektów inwestycyjnych, w tym inwestycji w odnawialne źródła energii, budowę bateryjnych magazynów energii i gazowych jednostek szczytowych.

Komitety Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A. oraz opis ich działania

Komitety Rady Nadzorczej są organami doradczymi i opiniotwórczymi działającymi kolegialnie w ramach struktury Rady Nadzorczej Spółki i pełnią funkcje pomocnicze oraz doradcze wobec Rady Nadzorczej Spółki. Zadania Komitetów Rady Nadzorczej są realizowane poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków, rekomendacji, opinii i sprawozdań dotyczących zakresu ich zadań, w formie podjętych uchwał. Komitety Rady Nadzorczej są niezależne od Zarządu Spółki.

W skład **Komitetu Audytu** wchodzi od 3 do 5 członków, w skład **Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń**, zgodnie z nowym brzmieniem Regulaminu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodzi od 3 do 6 członków, a w skład **Komitetu Strategii** wchodzi od 3 do 7 członków. Pracami poszczególnych Komitetów kieruje ich Przewodniczący.

Posiedzenia Komitetów Rady Nadzorczej są zwoływane przez Przewodniczącego danego Komitetu z własnej inicjatywy lub na wniosek członka Komitetu lub Przewodniczącego Rady Nadzorczej i odbywają się w miarę potrzeb. W przypadku Komitetu Audytu posiedzenia odbywają się nie rzadziej niż raz na kwartał. Do udziału w posiedzeniach Przewodniczący danego Komitetu może zaprosić Członków Rady Nadzorczej Spółki niebędących członkami Komitetu, Członków Zarządu Spółki i pracowników Spółki oraz inne osoby pracujące bądź też współpracujące ze Spółką, jak również członków Zarządu spółek grupy i biegłego rewidenta. Przewodniczący danego Komitetu lub osoba przez niego wskazana przedkłada Radzie Nadzorczej wnioski, rekomendacje i sprawozdania.

Komitety Rady Nadzorczej podejmują uchwały, jeżeli na posiedzeniu obecna jest co najmniej połowa ich członków, a wszyscy członkowie zostali właściwie zaproszeni. Uchwały Komitetów Rady Nadzorczej są przyjmowane bezwzględną większością głosów obecnych na posiedzeniu, przy czym przez bezwzględną większość głosów rozumie się więcej głosów oddanych „za” niż „przeciw” i „wstrzymujących się”. Komitety Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Członkowie Komitetów Rady Nadzorczej mogą również brać udział w posiedzeniach Komitetów oraz głosować nad podejmowanymi uchwałami przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, tj. telekonferencji lub wideokonferencji.

O przedkładanych Radzie Nadzorczej przez dany Komitet rekomendacjach i ocenach informowany jest Zarząd Spółki. Komitety Rady Nadzorczej co roku podają do wiadomości publicznej, za pośrednictwem Spółki, informacje o ich składzie, liczbie odbytych posiedzeń i uczestnictwie w posiedzeniach w ciągu roku oraz głównych działaniach.

Zarząd Spółki zapewnia poszczególnym Komitetom możliwość korzystania z usług doradców zewnętrznych w zakresie niezbędnym do wypełniania obowiązków Komitetów.

Szczegółowy opis działania Komitetów Rady Nadzorczej zawarty jest w regulaminach poszczególnych Komitetów Rady Nadzorczej Spółki.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Członkowie Komitetu Audytu zostali powołani przez Radę Nadzorczą Spółki spośród jej członków.

W roku obrotowym 2025 Komitet Audytu odbył łącznie 7 posiedzeń oraz podjął 16 uchwał. Komitet Audytu sześciokrotnie objął porządkiem swoich posiedzeń realizację obowiązków w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz czterokrotnie w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i jej atestacji. We wszystkich posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu Audytu.

Skład osobowy Komitetu Audytu

Tabela 15. Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2025 r.		Skład osobowy Komitetu Audytu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania	
Krzysztof Zawadzki	Przewodniczący Komitetu Audytu	Beata Kisielewska	Przewodnicząca Komitetu Audytu
Michał Hulbój	Członek Komitetu Audytu	Michał Hulbój	Członek Komitetu Audytu
Beata Kisielewska	Członkini Komitetu Audytu	Tomasz Majka	Członek Komitetu Audytu
Natalia Klima-Piotrowska	Członkini Komitetu Audytu		

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu oraz w pełnionych funkcjach w 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Na dzień 1 stycznia 2025 r. w skład Komitetu Audytu wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Piotr Kołodziej (Przewodniczący), Michał Hulbój, Beata Kisielewska oraz Natalia Klima-Piotrowska.

Tabela 16. Zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu oraz w pełnionych funkcjach w 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Data dokonania zmiany	Opis dokonanej zmiany
13 listopada 2025 r.	Ustało członkostwo Piotra Kołodzieja w Komitecie Audytu wskutek jego odwołania ze składu Rady Nadzorczej Spółki przez Ministra Aktywów Państwowych na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki
17 listopada 2025 r.	Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Audytu, powołując do jego składu Krzysztofa Zawadzkiego. Komitet Audytu dokonał wyboru Krzysztofa Zawadzkiego na Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.
1 stycznia 2026 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	Rada Nadzorcza Spółki w dniu 17 grudnia 2025 r. podjęła decyzję o delegowaniu od dnia 1 stycznia 2026 r. Członka Rady Nadzorczej, Krzysztofa Zawadzkiego, do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki, powierzając mu obowiązki Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, licząc od dnia delegowania.
16 stycznia 2026 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	Natalia Klima-Piotrowska złożyła oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Komitecie Audytu. Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Audytu, powołując do jego składu Tomasza Majkę. W związku z delegowaniem dotychczasowego Przewodniczącego Komitetu Audytu do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu Spółki, Komitet Audytu powierzył Beacie Kisielewskiej pełnienie funkcji Przewodniczącej Komitetu Audytu na okres trwania delegowania.
25 marca 2026 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	W związku z rezygnacją Krzysztofa Zawadzkiego z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki, Komitet Audytu dokonał wyboru Beaty Kisielewskiej do pełnienia funkcji Przewodniczącej Komitetu Audytu.

W 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Informacja o niezależności i kwalifikacjach zawodowych Członków Komitetu Audytu

Zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący powinna być niezależna

od Spółki oraz przynajmniej jeden członek komitetu audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i przynajmniej jeden członek komitetu

audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa spółka.

W 2025 r. skład Komitetu Audytu był zgodny z wymogami ustawowymi, o których mowa powyżej.

Członkowie Komitetu Audytu złożyli stosowne oświadczenia (formularz odpowiedzialności), co do spełniania kryteriów niezależności i ustawowych wymogów dotyczących posiadanej wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Spółka.

Tabela 17. Spełnienie przez Członków Komitetu Audytu wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności w 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Imię i Nazwisko	Okres pełnienia funkcji w Komitecie Audytu w 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania	Spełnienie wymogów niezależności oraz wymogów co do posiadanej wiedzy i umiejętności
1. Beata Kisielewska	od 01.01.2025 r. do nadal	Niezależna. Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych, wynikające z posiadanych kwalifikacji oraz doświadczenia zawodowego. Jest biegłym rewidentem oraz absolwentką Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej na kierunku zarządzanie i marketing ze specjalnością rachunkowość i finanse, gdzie uzyskała certyfikat IES International Education Society. Aktualnie zatrudniona jest w spółce ATAC Audytorzy i Partnerzy Sp. z o.o., pełniąc funkcje biegłego rewidenta oraz Wiceprezesa Zarządu. Specjalizuje się w audycie sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego oraz w świadczeniu usług dla spółek kapitałowych i instytucji finansowych.
2. Krzysztof Zawadzki	od 17.11.2025 r. do 31.12.2025 r. w okresie od 01.01.2026 r. do 24.03.2026 r. delegowany do czasowego wykonywania czynności Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu.	Niezależny. Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych, wynikające z posiadanego wykształcenia i kwalifikacji (jest biegłym rewidentem, absolwentem Wydziału Finansów i Bankowości Akademii Ekonomicznej w Katowicach; ukończył studia podyplomowe z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej organizowane przez Szkołę Główną Handlową w Warszawie oraz Ernst & Young Academy of Business, a także studia podyplomowe z rachunkowości i finansów oraz z podatków w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie; ukończył studia doktoranckie na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz studia podyplomowe z wyceny przedsiębiorstw i modelowania finansowego na Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie) oraz z doświadczenia zawodowego, obejmującego wieloletnie pełnienie funkcji w zarządach oraz na stanowiskach kierowniczych odpowiedzialnych za kwestie ekonomiczno-finansowe i podatkowe. Posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, wynikające z doświadczenia zawodowego (wieloletnie pełnienie funkcji w zarządach oraz na stanowiskach kierowniczych w spółkach z branży energetycznej).
3. Michał Hulbój	od 01.01.2025 r. do nadal	Niezależny. Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych, wynikające z posiadanego wykształcenia (jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku finanse i bankowość; posiada licencję maklera papierów wartościowych oraz uzyskał pozytywny wynik dwóch egzaminów w programie CFA) oraz z doświadczenia zawodowego (wieloletnie zatrudnienie w podmiotach sektora finansowego).
4. Tomasz Majka	od 16.01.2026 r. do nadal	Niezależny. Posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka wynikające z doświadczenia zawodowego (pełnienie funkcji w zarządzie w spółce z branży energetycznej).
5. Piotr Kołodziej	od 01.01.2025 r. do 13.11.2025 r.	Niezależny. Posiadał wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, wynikające z posiadanego wykształcenia (jest m.in. absolwentem Wydziału Elektrycznego Politechniki Śląskiej oraz ukończył studia podyplomowe w zakresie elektroenergetyki) oraz z doświadczenia zawodowego (pełnienie funkcji w zarządach oraz na stanowiskach kierowniczych w spółkach z branży energetycznej).
6. Natalia Klima-Piotrowska	od 01.01.2025 r. do 16.01.2026 r.	Niezależna.

Zadania i kompetencje Komitetu Audytu

W 2025 r. Komitet Audytu realizował zadania i kompetencje określone w aktualnie obowiązujących przepisach prawa oraz przyjętym przez Radę Nadzorczą *Regulaminie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.*, z tym w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Tabela 18. Kompetencje Komitetu Audytu, według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Kompetencje Komitetu Audytu

1. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej, w tym przestrzegania wymogów w zakresie sprawozdawczości elektronicznej, o których mowa w art. 63zc ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz procesu identyfikacji przez Spółkę informacji przedstawianych zgodnie ze standardami sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, o których mowa w ww. ustawie, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego, w szczególności w zakresie sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej, wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdań finansowych lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej,
2. Kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie sprawozdań finansowych i atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
3. Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Spółce,
4. Opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych,
5. Opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem,
6. Określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
7. Opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
8. Opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
9. Przedstawianie Radzie Nadzorczej na potrzeby wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej ustawowe badanie lub przegląd sprawozdań finansowych rekomendacji, o której mowa w art. 130 ust. 2 i 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w art. 16 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego (...), zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 4 i 5 powyżej,
10. Informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu odpowiednio w procesie badania lub atestacji,
11. Przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej w Spółce,
12. Wykonywanie innych czynności przypisanych do obowiązków komitetów audytu mocą ustawy i rozporządzenia, o których mowa w pkt 9 powyżej oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Główne obszary działalności Komitetu Audytu w 2025 r.

Tabela 19. Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Audytu podczas posiedzeń w 2025 r.

Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Audytu podczas posiedzeń w 2025 r.

Komitet Audytu

1. monitorował proces sprawozdawczości finansowej, w tym dokonał analizy rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację z dokonanej oceny informacji zawartych w następujących dokumentach: Sprawozdaniu finansowym TAURON i Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r., Sprawozdaniu Zarządu z działalności TAURON Polska Energia S.A. oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok 2024, uwzględniającym sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON oraz wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia dotyczącego podziału zysku netto za rok obrotowy 2024, a także Rozszerzonych skonsolidowanych raportach: kwartalnych Grupy Kapitałowej TAURON za I kwartał 2025 r. i za III kwartał 2025 r. oraz półrocznym Grupy TAURON za I półrocze 2025 r.,
2. współpracował z biegłym rewidentem w zakresie: badania sprawozdania finansowego TAURON i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2024, przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za I półrocze 2025 r., procesu badania sprawozdania finansowego TAURON i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej TAURON za rok obrotowy 2025, oceny ryzyka utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzania czynności rewizji finansowej, stanowiska w zakresie ujęcia rezerwy na umowy rodzące obciążenia w sprawozdaniach finansowych spółek Grupy TAURON,
3. współpracował z audytorami przeprowadzającymi atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym omówił istotne kwestie związane z prowadzoną atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 r. oraz zapoznał się z wynikami atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 r.,

4. omówił i przyjął Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz Politykę świadczenia na rzecz Grupy TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
5. przyjął rekomendację dla Rady Nadzorczej dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w oparciu o przeprowadzone postępowanie zakupowe oraz sprawozdanie zawierające wnioski z procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON Polska Energia S.A. za lata 2025-2027,
6. dokonał oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta oraz zapoznał się z informacją dotyczącą wykonania czynności wynikających z Procedury w zakresie zapewnienia w ramach Grupy TAURON przestrzegania wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie i przegląd sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON,
7. przyjął i przedstawił Radzie Nadzorczej ocenę sprawozdań finansowych, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej TAURON za rok 2024, uwzględniającego sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju i wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za rok obrotowy 2024 oraz oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego,
8. analizował wyniki finansowe Spółki i Grupy TAURON za 2024 r., za I kwartał 2025 r., za I półrocze 2025 r. oraz za III kwartał 2025 r.,
9. zapoznał się i dokonał oceny nowego brzmienia Polityki rachunkowości Grupy Kapitałowej TAURON Polska Energia S.A.,
10. monitorował zagadnienia z Obszaru Audytu Wewnętrznego, w tym: omówił wykonanie Planu zadań audytowych w Grupie TAURON w 2024 r., w tym wniosków i spostrzeżeń oraz wydanych do realizacji rekomendacji i zaleceń poaudytowych, zapoznał się z Planem zadań audytowych i kontrolnych w Grupie TAURON na 2025 r., a także z wynikami raportu z oceny Systemu Kontroli Wewnętrznej za 2024 r., zaopiniował Strategię Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON wraz z Samooceną funkcji Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON oraz cyklicznie analizował, bieżące informacje z zakresu zadań audytowych realizowanych przez Obszar Audytu Wewnętrznego,
11. monitorował zagadnienia z obszaru kluczowych ryzyk korporacyjnych, specyficznych oraz w procesie raportowania zrównoważonego rozwoju w Grupie TAURON,
12. monitorował zapewnienia zgodności działalności Grupy TAURON z uwzględnieniem aspektów związanych ze zrównoważonym rozwojem oraz analizował informacje na temat wyników prowadzonych postępowań wyjaśniających związanych z otrzymanymi przez Spółkę zgłoszeniami potencjalnych nieprawidłowości,
13. zapoznał się z Raportem Compliance TAURON za 2024 r. oraz Planem Compliance Grupy TAURON na 2025 r.,
14. omówił i przedstawił Radzie Nadzorczej Sprawozdanie z okresowej oceny Transakcji zawartych z Podmiotami powiązanymi za okres od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., Sprawozdanie z okresowej oceny Transakcji zawartych z Podmiotami powiązanymi za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.,
15. zapoznawał się z kwartalnymi informacjami Obszaru Zakupów, dotyczącymi udzielania zamówień w spółkach Grupy TAURON ramach kompetencji z zakresu monitorowania skuteczności systemu kontroli wewnętrznej oraz omówił wyniki analiz dotyczących prawidłowości i czasochłonności przebiegu poszczególnych etapów postępowań zakupowych w spółkach Grupy TAURON wraz z informacją o nowych wdrożonych procedurach zakupowych w Grupie TAURON,
16. monitorował proces wydatkowania środków pozyskanych z KPO na realizację inwestycji, w tym zapoznał się z informacją dotyczącą zastosowanych systemów kontroli i zabezpieczeń w ramach sprawowania nadzoru nad prawidłowością wydatkowania środków pozyskanych z KPO oraz realizacją obowiązków TAURON Dystrybucja związanych z ich rozliczaniem,
17. omówił stosowany proces windykacji należności, zapoznał się z aktualnymi danymi dotyczącymi zadłużenia klientów Grupy TAURON oraz propozycjami usprawnienia tego procesu,
18. przyjął i przedłożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności w 2024 r. oraz przyjął Plan pracy na 2025 r.

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem

W Grupie Kapitałowej TAURON obowiązują przyjęte przez Komitet Audytu następujące regulacje, opracowane w związku z wymogami Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym:

1. *Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.,* *TAURON Polska Energia S.A., podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.*
2. *Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.,* *Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A. ma na celu zapewnienie zgodności wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych w Spółce z przepisami prawa. Polityka w sposób czytelny określa zasady i reguły procesu wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań TAURON jako jednostki zainteresowania publicznego, zasady*
3. *Polityka świadczenia w Grupie TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

procedury wyboru firmy audytorskiej, zasady sporządzania rekomendacji Komitetu Audytu dotyczącej wyboru firmy audytorskiej, jak również zasady rotacji firmy audytorskiej dokonującej badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON. Najistotniejsze założenia przyjęte w polityce to oparcie procesu wyboru audytora na obowiązujących przepisach prawa, zapewnienie przejrzystości oraz obiektywizmu procesu wyboru audytora oraz uwzględnienie w procesie wymogów niezbędnych do terminowego i prawidłowego wykonania na rzecz Spółki usług audytorskich. Polityka zawiera także opis mechanizmów awaryjnych na wypadek utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzania czynności rewizji finansowej.

Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A. ma na celu zapewnienie zgodności procesu wyboru firmy audytorskiej z obowiązującymi przepisami prawa, jak również zapewnienie przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych o wysokim poziomie jakościowym, w określonych ramach czasowych, przy zachowaniu niezależności, obiektywizmu, przejrzystości i wiarygodności firmy audytorskiej i biegłych rewidentów. Procedura w sposób szczegółowy i dokładny definiuje poszczególne etapy procesu wyboru firmy audytorskiej, wraz ze wskazaniem organów i jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za te etapy. Ponadto procedura określa ogólne warunki udziału w postępowaniu i kryteria wyboru firmy audytorskiej, jak również ramy czasowe procesu wyboru audytora. Najistotniejsze założenia przyjęte w procedurze to przyjęcie jasnego i przejrzystego, opartego na przepisach prawa podziału odpowiedzialności w procesie wyboru audytora, jak

również określenie przejrzystych i niedyskryminujących warunków udziału w procedurze przetargowej oraz kryteriów wyboru firmy audytorskiej, jakie może stosować Spółka.

Polityka świadczenia w Grupie TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A., podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem ma na celu określenie czytelnych zasad mających służyć zachowaniu wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie w Spółce, w przypadku świadczenia przez tę firmę lub podmioty z jej sieci usług niebędących badaniem. Polityka ta określa zasady dotyczące świadczenia na rzecz podmiotów z Grupy Kapitałowej TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie w TAURON, podmioty powiązane z firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej usług innych niż badanie lub przegląd, w szczególności warunki dopuszczalności świadczenia usług dozwolonych, zasady przeprowadzania przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności firmy audytorskiej, jak również mechanizmy kontrolne w zakresie przestrzegania zasad niezależności biegłego rewidenta w Grupie Kapitałowej TAURON. Najistotniejsze założenia przyjęte w polityce obejmują określenie czytelnych zasad przeprowadzania przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności firmy audytorskiej i wyrażania zgody na świadczenie usług innych niż badanie, opartych na zgodności z przepisami prawa i celowości świadczenia takich usług.

Powyższe Polityki oraz Procedura nie podlegały zmianom w 2025 r.

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących atestacją zrównoważonego rozwoju

Na posiedzeniu w dniu 14 marca 2025 r. Komitet Audytu w związku nowymi obowiązkami nałożonymi Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym przyjął:

- 1. Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON, audytorskiej, dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.*
- 2. Politykę świadczenia na rzecz Grupy TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji w Spółce*

z przepisami prawa. Polityka określa zasady i reguły procesu wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji Spółki jako jednostki zainteresowania publicznego, zasady procedury wyboru firmy audytorskiej i zasady sporządzania rekomendacji Komitetu Audytu dotyczącej wyboru firmy audytorskiej.

Polityka świadczenia w Grupie TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju ma na celu określenie zasad mających służyć zachowaniu wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej atestację Spółce, w przypadku świadczenia przez tę firmę lub podmioty z jej sieci usług niebędących Atestacją. Najistotniejsze założenia przyjęte

w polityce obejmują określenie czytelnych zasad przeprowadzania przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności firmy audytorskiej i wyrażania zgody na świadczenie usług innych niż Atestacja, opartych na zgodności z przepisami prawa i celowości świadczenia takich usług.

Zgodnie z postanowieniami *Polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON* do przeprowadzenia procedury wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju stosuje się odpowiednio postanowienia *Procedury wyboru Firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A.*

Kontrolowanie i monitorowanie niezależności audytora

Kontrolowanie i monitorowanie niezależności firmy audytorskiej przez Komitet Audytu odbywa się na podstawie przepisów prawa oraz przyjętych przez Komitet Audytu regulacji, w szczególności:

- 1. Polityki świadczenia w Grupie TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie rocznego sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego TAURON Polska Energia S.A., podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,*
- 2. Polityki świadczenia na rzecz Grupy TAURON przez firmę audytorską przeprowadzającą atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.*

Ponadto w Spółce została wdrożona *Procedura w zakresie zapewnienia w ramach Grupy TAURON przestrzegania wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie i przegląd sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON Polska Energia S.A. (Procedura)*, która ma na celu zapewnienie prawidłowego i terminowego przeprowadzenia przez Spółkę działań niezbędnych do procesów kontrolowania i monitorowania przez Komitet Audytu niezależności firmy audytorskiej i podmiotów z jej sieci.

Niezależność audytora oceniana jest przez Komitet Audytu każdorazowo w ramach zapoznania się z półrocznym i rocznym sprawozdaniem finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniem

finansowym Spółki. Dla celów powyższej oceny Spółka zgodnie z Procedurą pozyskuje w przypadku półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych od firmy audytorskiej oświadczenie o spełnianiu kryteriów niezależności, o których mowa w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Oświadczenie to podlega ocenie przez Komitet Audytu.

Niezależność audytora oceniana jest przez Komitet Audytu każdorazowo w przypadku zamiaru zlecenia przez Spółkę lub spółkę zależną usług dozwolonych firmie audytorskiej, bądź członkowi sieci, do której należy ta firma audytorska. W takiej sytuacji Komitet Audytu każdorazowo dokonuje oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej. Ocena zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej dokonywana przez Komitet Audytu zgodnie z ww. Politykami obejmuje:

1. weryfikację, czy dana usługa znajduje się w wykazie usług dozwolonych,
2. weryfikację, czy są spełnione wymagania dotyczące maksymalnego dopuszczalnego przepisami prawa limitu wynagrodzenia za świadczenie usług innych niż badanie,
3. sprawdzenie, czy przedmiot usługi dozwolonej, która ma zostać zlecona biegłemu rewidentowi lub firmie audytorskiej, podmiotowi powiązanemu z tą firmą audytorską lub członkowi sieci, do której należy biegły rewident

lub firma audytorska, nie jest związany z polityką podatkową Spółki,

- ocenę pozyskanego przez Spółkę zgodnie z Procedurą aktualnego na dzień oceny oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności od biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, która ma wykonać usługi dozwolone,
- analizę uzasadnienia merytorycznego wykonania usługi przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską przeprowadzających badanie, podmiot powiązany z tą firmą audytorską bądź podmiot z jej sieci, wskazujące na kluczowe czynniki wpływające na zasadność takiego wyboru.

Wdrożona w Spółce Procedura określa działania, jednostki organizacyjne odpowiedzialne za ich wykonanie oraz terminy wykonania działań mających na celu zapewnienie w ramach Grupy TAURON przestrzegania wymogu niezależności firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie i przegląd sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki. W szczególności Procedura określa zasady

Dozwolone usługi nie będące badaniem świadczone przez firmę audytorską

Na rzecz TAURON i spółek Grupy Kapitałowej TAURON były świadczone w 2025 r. przez firmę audytorską PwC badającą sprawozdanie finansowe za ten rok następujące dozwolone usługi niebędące badaniem:

- potwierdzona pisemnie weryfikacja rocznych i półrocznych jednostkowych pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek Grupy Kapitałowej TAURON niezbędnych do sporządzenia rocznego i półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie uzgodnionych procedur weryfikacji sprawozdania spółki zależnej TAURON Dystrybucja w związku z wymogiem oszacowania Wartości Regulacyjnej Aktywów oraz Wartości Regulacyjnej Aktywów dla Systemu AMI na potrzeby wyznaczenia uzasadnionego zwrotu z zaangażowanego kapitału przez Prezesa URE,

Rekomendacje Komitetu Audytu dotyczące wyboru firmy audytorskiej

W 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON za lata 2025-2027. Wybór dokonany został na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, która spełniała obowiązujące wymogi prawne i została sporządzona w następstwie przeprowadzonego przez Spółkę postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z obowiązującymi kryteriami, ze wskazaniem równocześnie na drugi podmiot alternatywny do wykonania tych czynności

komunikacji wewnętrznej w zakresie dokonanego wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz zasady i terminy pozyskiwania od firmy audytorskiej oświadczeń o zachowaniu zasad niezależności. Procedura określa również zasady i terminy gromadzenia i weryfikacji przez Spółkę informacji w zakresie zawartych przez spółki Grupy Kapitałowej TAURON umów z firmą audytorską dokonującą badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, jak też członkami sieci, do której należy ta firma audytorska. Ponadto Procedura reguluje zasady i terminy gromadzenia informacji w zakresie zaewidencjonowanych przez spółki Grupy Kapitałowej TAURON transakcji z firmą audytorską dokonującą badania i przeglądu sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, jak też z członkami sieci, do której należy firma audytorska. Nie rzadziej niż raz na rok Spółka przygotowuje informację w zakresie wykonania czynności wynikających z procedury i przedkłada ją Komitetowi Audytu do oceny.

- ocena rocznego sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej spółki TAURON Polska Energia S.A., sporządzonego zgodnie z art. 90g Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

W związku ze świadczeniem powyższych usług Komitet Audytu dokonał oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności firmy audytorskiej PwC oraz wyraził zgodę na świadczenie powyższych usług.

oraz przedstawieniem uzasadnienia preferencji wyboru rekomendowanej firmy audytorskiej.

W konsekwencji dokonanego wyboru w dniu 14 stycznia 2025 r. TAURON zawarł umowę z PwC na przeprowadzenie badania i przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych TAURON, badania sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych TAURON, oceny rocznych sprawozdań Rady Nadzorczej Spółki o wynagrodzeniach Zarządu i Rady

Nadzorczej Spółki oraz świadczenie pozostałych usług dozwolonych za lata 2025-2027.

W dniu 7 stycznia 2025 r. TAURON zawarł umowę z PwC o przeprowadzenie obowiązkowej atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2025-2027 na podstawie ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Przedmiotowa umowa została zawarta na zasadzie opcji, dającej TAURON możliwość zlecenia powyższej usługi.

W dniu 7 lipca 2025 r. Rada Nadzorcza Spółki, na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, dokonała wyboru firmy audytorskiej PwC jako podmiotu do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej TAURON za lata 2025-2027. W dniu 10 lipca 2025 r. Zarząd TAURON złożył zlecenie realizacji atestacji w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy TAURON za 2025 r.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń zostali powołani przez Radę Nadzorczą Spółki spośród jej członków.

W roku obrotowym 2025 Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odbył łącznie 7 posiedzeń oraz podjął 10 uchwał. W trakcie 4 posiedzeń uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, natomiast podczas 3 posiedzeń nieobecni byli pojedynczy Członkowie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń; nieobecności te zostały usprawiedliwione stosownymi uchwałami.

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń

Na dzień 1 stycznia 2025 r. w skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodził następujący Członkowie Rady Nadzorczej Spółki: Sławomir Smyczek (Przewodniczący), Mariusz Bąbol, Natalia Klima-Piotrowska, Piotr Kołodziej, Leszek Koziorowski.

Tabela 20. Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 31 grudnia 2025 r.		Skład osobowy Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania	
Ilona Malik	Przewodnicząca Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń	Ilona Malik	Przewodnicząca Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
Mariusz Bąbol	Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń	Arkadiusz Jówko	Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
Arkadiusz Jówko	Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń	Natalia Klima-Piotrowska	Członkini Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
Natalia Klima-Piotrowska	Członkini Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń	Leszek Koziorowski	Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
Leszek Koziorowski	Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń		

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz w pełnionych funkcjach w 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Tabela 21. Zmiany w składzie osobowym Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz w pełnionych funkcjach w 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Data dokonania zmiany	Opis dokonanej zmiany
24 marca 2025 r.	Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń powołując do jego składu Arkadiusza Jówko.
13 listopada 2025 r.	Ustało członkostwo Sławomira Smyczka oraz Piotra Kołodzieja w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń wskutek ich odwołania ze składu Rady Nadzorczej Spółki przez Ministra Aktywów Państwowych na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki.
17 listopada 2025 r.	Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń powołując do jego składu Ilonę Malik.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń dokonał wyboru Ilony Malik na Przewodniczącą Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki.

16 stycznia 2026 r.
(zdarzenie po dniu
bilansowym)

Mariusz Bąbol złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Komitecie Nominacji i Wynagrodzeń.

W 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Zadania i kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń

Poniższa tabela przedstawia zadania i kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Tabela 22. Kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Kompetencje Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń

1. Rekomendowanie Radzie Nadzorczej procedury przeprowadzania postępowań kwalifikacyjnych na stanowiska Członków Zarządu Spółki.
2. Ocena kandydatur na Członków Zarządu oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii w tym zakresie.
3. Rekomendowanie Radzie Nadzorczej formy oraz treści umów zawieranych z Członkami Zarządu.
4. Rekomendowanie Radzie Nadzorczej systemu wynagradzania i premiowania Członków Zarządu.
5. Rekomendowanie Radzie Nadzorczej konieczności zawieszenia Członka Zarządu z ważnych powodów.
6. Rekomendowanie Radzie Nadzorczej konieczności delegowania Członka Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, którzy nie mogą sprawować swoich czynności wraz z propozycją wynagrodzenia.

Główne obszary działalności Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2025 r.

Tabela 23. Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Nominacji i Wynagrodzeń podczas posiedzeń w 2025 r.

Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Nominacji i Wynagrodzeń podczas posiedzeń w 2025 r.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

1. zarekomendował Radzie Nadzorczej ustalenie szczegółowych wspólnych Celów Zarządczych dla Członków Zarządu Spółki do realizacji w 2025 r. wraz z określeniem wag tych celów oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów ich realizacji i rozliczania,
2. zarekomendował Radzie Nadzorczej ocenę wykonania w 2024 r. Celów Zarządczych wyznaczonych do realizacji Członkom Zarządu VII wspólnej kadencji i wysokość należnej wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego dla Członków Zarządu Spółki oraz wysokość należnej wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego dla Członków Zarządu Spółki VI kadencji, którzy pełnili funkcje w 2023 r.,
3. zarekomendował Radzie Nadzorczej odwołanie Wiceprezesa Zarządu ds. Handlu oraz delegowanie Członka Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności odwołanego Członka Zarządu Spółki, jak również ustalenie zasad i wysokości wynagrodzenia dla delegowanego,
4. przyjął i przedłożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności w 2024 r.

Komitet Strategii Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A.

Członkowie Komitetu Strategii zostali powołani przez Radę Nadzorczą Spółki spośród jej członków.

W roku obrotowym 2025 Komitet Strategii odbył łącznie 4 posiedzenia i podjął 4 uchwały. We wszystkich posiedzeniach uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu Strategii. Skład osobowy Komitetu Strategii

Skład osobowy Komitetu Strategii

Na dzień 1 stycznia 2025 r. w skład Komitetu Strategii wchodziły następujący Członkowie: Natalia Klima-Piotrowska (Przewodnicząca), Michał Hulbój, Piotr Kołodziej oraz Sławomir Smyczek.

Tabela 24. Skład osobowy Komitetu Strategii na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Skład osobowy Komitetu Strategii na dzień 31 grudnia 2025 r.		Skład osobowy Komitetu Strategii na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania	
Natalia Klima-Piotrowska	Przewodnicząca Komitetu Strategii	Natalia Klima-Piotrowska	Przewodnicząca Komitetu Strategii
Michał Hulbój	Członek Komitetu Strategii	Mariusz Bąbol	Członek Komitetu Strategii
Ilona Malik	Członkini Komitetu Strategii	Michał Hulbój	Członek Komitetu Strategii
		Ilona Malik	Członkini Komitetu Strategii

Zmiany w składzie osobowym Komitetu Strategii w 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Tabela 25. Zmiany w składzie osobowym Komitetu Strategii w 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Data dokonania zmiany	Opis dokonanej zmiany
13 listopada 2025 r.	Ustało członkostwo Sławomira Smyczka oraz Piotra Kołodzieja w Komitecie Strategii wskutek ich odwołania ze składu Rady Nadzorczej Spółki przez Ministra Aktywów Państwowych na podstawie § 23 ust. 1 pkt 3) Statutu Spółki.
17 listopada 2025 r.	Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Strategii powołując do jego składu Ilonę Malik.
16 stycznia 2026 r. (zdarzenie po dniu bilansowym)	Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełnienia składu Komitetu Strategii powołując do jego składu Mariusza Bąbola.

W 2025 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Komitetu Strategii.

Zadania i kompetencje Komitetu Strategii

Tabela 26. Kompetencje Komitetu Strategii, według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Kompetencje Komitetu Strategii
1. Ocena Strategii Spółki i Grupy Kapitałowej TAURON oraz przedstawianie wyników tej oceny Radzie Nadzorczej.
2. Rekomendowanie Radzie Nadzorczej zakresu i terminów przedkładania przez Zarząd strategicznych planów wieloletnich.
3. Ocena wpływu planowanych i podejmowanych inwestycji strategicznych na kształt aktywów Spółki.
4. Monitorowanie realizacji strategicznych zadań inwestycyjnych.
5. Ocena działań dotyczących dysponowania istotnymi aktywami Spółki.
6. Opiniowanie dokumentów o charakterze strategicznym przedkładanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd.

Główne obszary działalności Komitetu Strategii w 2025 r.

Tabela 27. Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Strategii podczas posiedzeń w 2025 r.

Główne zagadnienia, którymi zajmował się Komitet Strategii podczas posiedzeń w 2025 r.
Komitet Strategii
1. przyjął i przedstawił Radzie Nadzorczej: zatwierdzone Sprawozdanie Zarządu z nadzoru nad realizacją projektów inwestycyjnych w Grupie TAURON w roku 2024 oraz Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki z nadzoru realizacji przez Zarząd inwestycji w tym zakupu aktywów trwałych w roku 2024,
2. monitorował status prac związanych z transformacją cyfrową poprzez m.in. analizę oceny dojrzałości cyfrowej Grupy TAURON; dokonanie przeglądu portfela inicjatyw i projektów cyfryzacyjnych, realizujących Strategię Grupy na lata 2025-2035; zapoznanie się z zagadnieniami związanymi z rozwojem infrastruktury IT oraz bezpieczeństwem systemów informatycznych czy planowanymi do wdrożenia programami mającymi na celu dalszą transformację cyfrową Grupy TAURON,

3. analizował funkcjonowanie BU Handel Hurtowy, w tym w szczególności zapoznał się ze: strukturą organizacyjną, funkcjami i zakresem odpowiedzialności tego obszaru, wolumenami sprzedaży, wynikami finansowymi, otoczeniem rynkowym i regulacyjnym, rolą BU w kreowaniu wartości Grupy i zarządzaniu ryzykiem rynkowym a także znaczeniem BU w transformacji Grupy TAURON w kierunku OZE,
4. monitorował działalność BU Sprzedaż, w tym w szczególności zapoznał się z: realizacją planu finansowo rzeczowego, prognozą wyników finansowych oraz realizacją kluczowych wskaźników efektywności; dokonał przeglądu wpływu warunków rynkowych i regulacyjnych na działalność sprzedażową oraz monitorował status wdrożenia CSIRE,
5. monitorował postęp nad realizacją kluczowych projektów inwestycyjnych, w tym w szczególności: realizację projektów finansowanych ze środków KPO w TAURON Dystrybucja S.A. ze szczególnym uwzględnieniem wdrażania liczników zdalnego odczytu a także dokonał przeglądu realizacji projektu Magazyn Energii – Elektrownia Szczytowo Pompowa Rożnów II, obejmującego zagadnienia techniczne, harmonogramowe, strategię komunikacji z otoczeniem, aspekty finansowe oraz model finansowania i współpracę z partnerami kapitałowymi,
6. analizował działalność badawczo rozwojową w Grupie TAURON poprzez m.in. zapoznanie się z portfelem realizowanych projektów B+R, poziomem i źródłami finansowania prac badawczo rozwojowych a także koncepcją utworzenia i funkcjonowania Centrum Badawczo Rozwojowego w strukturach Grupy, uwzględniając aspekty podatkowe i związane z możliwymi dofinansowaniami,
7. zapoznał się z rolą i zadaniami centrów usług wspólnych świadczących usługi na rzecz spółek Grupy TAURON a także charakterystyką obszaru odpowiedzialnego za bezpośrednie relacje z klientami, w szczególności w zakresie: prowadzenia kompleksowej obsługi klientów dot. sprzedaży energii elektrycznej i usług, obsługi posprzedażowej, rozwoju narzędzi informatycznych dedykowanych klientom; prowadzonego monitoringu systemów i usług IT w Grupie TAURON w celu zapewnienia cyberbezpieczeństwa, świadczonych usług telekomunikacyjnych w zakresie sieci światłowodowej, przeglądu obszaru działalności CUW IT, CUW Rachunkowości, Centrum HR oraz poziomem realizacji celów strategicznych i kluczowych wskaźników efektywności przez BU Obsługa Klienta i CUW,
8. zapoznał się z funkcjonowaniem kluczowych aktywów oraz zapleczem technicznym i organizacyjnym, w tym dokonał wizytacji: stanowisk pracy w Pionie Handlu TAURON Polska Energia S.A., farmy wiatrowej Piotrków o mocy 30 MW, Elektrowni Wodnej w Rożnowie oraz lokalizacji budowy planowanej elektrowni szczytowo-pompowej oraz serwerowni w TAURON Obsługa Klienta,
9. przyjął oraz przedłożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej działalności w 2024 r. oraz przyjął Plan Pracy na 2025 r.

9.12. Polityka różnorodności w zakresie składu organów Spółki

Spółka nie posiada wyodrębnionej polityki różnorodności względem Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Podejmowane są działania mające na celu wprowadzenie różnorodności w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej. W dniu 24 maja 2021 r. Walne Zgromadzenie mając na celu dążenie do zapewnienia zróżnicowania w odniesieniu do kobiet i mężczyzn w składzie Rady Nadzorczej uchwaliło zmiany do Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki rekomendujące osobom podejmującym decyzje w sprawie wyboru członków Rady Nadzorczej zapewnienie wszechstronności organu poprzez wybór do jego składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%.

Wyboru Członków Rady Nadzorczej Spółki dokonuje Walne Zgromadzenie Spółki oraz minister właściwy do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji Skarbu Państwa w ramach przysługujących Skarbowi Państwa statutowych uprawnień.

Członkowie Zarządu Spółki są wybierani przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie ogłaszanego postępowania kwalifikacyjnego z zachowaniem zasady równości szans i niedyskryminacji, mającego na celu sprawdzenie i ocenę kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata/kandydatki oraz przeprowadzonego zgodnie z zasadami i wymogami określonymi w Statucie Spółki oraz Ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

Ogłoszenie o postępowaniu kwalifikacyjnym jest publikowane na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.tauron.pl> oraz w Biuletynie Informacji Publicznej ministra właściwego do wykonywania uprawnień w zakresie praw z akcji Skarbu Państwa. Do konkursu może przystąpić każdy, kto spełnia wymogi określone w §16 ust. 3 i 4 Statutu Spółki. Na podstawie posiadanego przez kandydatów wykształcenia oraz doświadczenia, Rada Nadzorcza dokonuje oceny i wyboru najlepszych kandydatów na Członków Zarządu Spółki.

WOMEN ON BOARDS

W celu realizacji założeń Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2381 z dnia 23 listopada 2022 r. w sprawie poprawy równowagi płci wśród dyrektorów spółek giełdowych oraz powiązanych środków, tzw. „Women on Boards”, Spółka podjęła działania zmierzające do przyjęcia i wdrożenia w Grupie Kapitałowej TAURON Polityki Równowagi Płci, Różnorodności, Równych Szans i Inkluzywności TAURON Polska Energia S.A. i Grupy Kapitałowej TAURON.

Projekt Polityki został opracowany na podstawie wymogów określonych w wyżej wymienionej Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady. Ma on na celu promowanie różnorodności, równych szans i inkluzywności, przeciwdziałanie dyskryminacji oraz wspieranie zróżnicowanych zespołów w całej Grupie Kapitałowej TAURON. Zawiera w szczególności postanowienia odnoszące się do równego traktowania osób zatrudnionych, stosowania transparentnego procesu rekrutacyjnego oraz równorzędnego dostępu do rozwoju zawodowego i awansu dla pracowników.

W treści dokumentu przewidziano także postanowienia dotyczące podejmowania działań mających na celu dążenie do zapewnienia osobom należącym do płci niedostatecznie reprezentowanej udziału w Zarządzie i Radzie Nadzorczej Spółki na poziomie zbliżonym do wartości procentowych określonych w Dyrektywie „Women on Boards”.

Zgodnie z dyrektywą do 30 czerwca 2026 r. spółki powinny dążyć do osiągnięcia celu 40% przedstawicieli/-ek płci niedostatecznie reprezentowanej wśród dyrektorów niewykonawczych (rozumianych jako Członkowie Rad Nadzorczych) lub 33% wśród wszystkich dyrektorów (rozumianych jako Członkowie Rad Nadzorczych i Zarządów), a celem jest zwiększenie ogólnej równowagi płci w organach spółki.

Po wdrożeniu Dyrektywy „Women on Boards” do polskiego porządku prawnego, poprzez zmianę

ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz ustawy o wdrożeniu niektórych przepisów Unii Europejskiej w zakresie równego traktowania, Spółka dokona weryfikacji opracowanego projektu Polityki, pod kątem zapewnienia jej zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz rozpocznie procedurę związaną ze zwołaniem Walnego Zgromadzenia w celu jej przyjęcia i wdrożenia w Grupie Kapitałowej TAURON.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. % osób niedostatecznie reprezentowanej płci wyniósł:

- 1. w Radzie Nadzorczej TAURON – 33,33% oraz wśród wszystkich Członków Rady Nadzorczej i Zarządu – 25%;**
- 2. w Radach Nadzorczych spółek zależnych Grupy Kapitałowej TAURON (52 spółki zależne od TAURON Polska Energia S.A.) – 43,06%, natomiast wśród wszystkich Członków Rad Nadzorczych i Zarządów – 36,94%.**

W ramach inicjatywy wspierającej rozwój zawodowy kobiet inspirowanej zapisami Dyrektywy „Women on Boards” powołano w Grupie TAURON **Klub Kobiet -TAURONOVA**. Jego głównym celem jest zachęcanie do działania na rzecz wzmocnienia pozycji kobiet w organizacji, wspieranie procesu budowy kultury zrównoważonego rozwoju, a także promowanie równości i partnerstwa. To także przestrzeń wymiany doświadczeń i wzajemnego wsparcia, która sprzyja realizacji tego celu. Klub ma formę otwartą i zapisać może się każda pracowniczka i każdy pracownik Grupy TAURON, a kierunki działań wyznacza Rada Programowa w skład której wchodzi Członkini Rady Nadzorczej TAURON Polska Energia S.A., Pełnomocniczka ds. Równego Traktowania, Dyrektorki Wykonawcze TAURON Polska Energia S.A. oraz Członkini Zarządów kluczowych spółek zależnych.