



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Enea Power&Gas Trading sp. z o.o. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

za okres od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE ENEA POWER&GAS TRADING SP. Z O.O.	3
2.	WŁADZE SPÓŁKI	4
2.1	ZGROMADZENIE WSPÓLNIKÓW	4
2.2	ZARZĄD	5
3.	STRUKTURA ORGANIZACYJNA ENEA POWER&GAS TRADING SP. Z O.O.	5
4.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI – ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI	5
4.1	PROGRAM DOBROWOLNYCH ODEJŚĆ	5
4.2	DZIAŁANIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	5
5.	ZARZĄDZANIE FINANSAMI	6
6.	ZASOBY LUDZKIE	6
7.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU JAKO ORGANU SPÓŁKI	6
7.1	WEWNĘTRZNY PODZIAŁ ZADAŃ I PEŁNIONE FUNKCJE PRZEZ CZŁONKÓW ZARZĄDU	7
7.2	USTANOWIONE I ODWOŁANE PROKURY	7
7.3	POSIEDZENIA ZARZĄDU I PODJĘTE UCHWAŁY	7
7.4	PLANY I ZAMIERZENIA NA ROK 2023	8
7.5	OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ	8

1. Informacje ogólne dotyczące ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o.

Spółka ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. została zawiązana 30 marca 2022 roku Aktem Notarialnym Rep. A nr 1967/2022 i wpisana 23 maja 2022 roku do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000972437.

Na 31 grudnia 2022 r. kapitał zakładowy ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. zarejestrowany w KRS był równy 3 200 tys. zł i dzielił się na 32 000 udziałów.

Celem Spółki jest prowadzenie działalności ukierunkowanej na realizację misji i strategii Grupy ENEA determinujących interes Grupy ENEA. Głównym przedmiotem działalności ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. jest obrót energią elektryczną, uprawnieniami do emisji CO₂, świadectwami pochodzenia energii, gazem ziemnym oraz produktami powiązanymi.

ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. jest spółką zależną Grupy Kapitałowej ENEA. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Pierwszy rok obrotowy trwa od dnia założenia i kończy się 31 grudnia 2022 r. zgodnie z umową Spółki.

Geneza powstania

ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. została zawiązana jako spółka celowa w procesie dostosowania spółek Grupy Kapitałowej ENEA (GK ENEA) do wymogów wynikających z planu utworzenia Narodowej Agencji Bezpieczeństwa Energetycznego S.A. w ramach rządowego programu transformacji sektora elektroenergetycznego (Program Transformacji).

Program Transformacji zakłada, iż ENEA S.A. jako spółka dominująca wobec spółek jednoosobowych (w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 3 k.s.h.), tj.: ENEA Wytwarzanie sp. z o.o. oraz ENEA Elektrownia Połaniec S.A. dokona zbycia odpowiednio udziałów i akcji na rzecz Skarbu Państwa albo na rzecz PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A., która to spółka zmieni swój status w zakresie firmy pod jaką działa na Narodowa Agencja Bezpieczeństwa Energetycznego S.A. (NABE).

W ramach GK ENEA, spółka ENEA Trading sp. z o.o. pełni funkcję określaną w strategii GK ENEA jako „centrum handlu hurtowego”. Funkcja ta polega na świadczeniu obsługi poszczególnych spółek GK ENEA w obszarach handlu hurtowego energią elektryczną (z uwzględnieniem uczestnictwa poszczególnych spółek GK ENEA w rynku bilansującym) oraz paliwem gazowym, handlu paliwami produkcyjnymi (węgiel, biomasa, oleje opałowe), handlu prawami majątkowymi wynikającymi ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej oraz świadectw efektywności energetycznej, handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, rynku mocy.

ENEA Trading sp. z o.o. pełni funkcję „centrum handlu hurtowego” w stosunku do ENEA S.A., ENEA Wytwarzanie sp. z o.o. oraz ENEA Elektrownia Połaniec S.A., jak również innych spółek GK ENEA, wobec których ENEA S.A. jest spółką dominującą, tj. ENEA Ciepło sp. z o.o., ENEA Nowa Energia sp. z o.o. oraz ENEA Operator sp. z o.o.

Biorąc pod uwagę podmioty GK ENEA, na rzecz których ENEA Trading sp. z o.o. świadczy usługi, przeprowadzenie zgodnie z założeniami Programu Transformacji wydzielenia węglowych aktywów wytwórczych do NABE dotyczy również ENEA Trading sp. z o.o. w tym sensie, że tak jak obie spółki wytwórcze (ENEA Wytwarzanie sp. z o.o. oraz ENEA Elektrownia Połaniec S.A.), tak również ENEA Trading sp. z o.o. musi zostać wydzielona do NABE. Ma to na celu zachowanie ciągłości procesów biznesowych obsługiwanych przez ENEA Trading sp. z o.o. w ramach świadczenia stosownych usług na rzecz wydzielanych spółek wytwórczych. Jednocześnie jednak, zachodzi konieczność zachowania ciągłości procesów biznesowych obsługiwanych przez ENEA Trading sp. z o.o. w ramach stosownych usług świadczonych na rzecz innych spółek GK ENEA, nie podlegających wydzieleniu do NABE.

W tych okolicznościach ENEA Trading sp. z o.o. podlega procesowi podziału w trybie art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h. poprzez wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa i przeniesienie jej na spółkę przejmującą, tj. ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. Spółka w wyniku przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa ENEA Trading sp. z o.o., wstąpi we wszelkie prawa i obowiązki ENEA Trading sp. z o.o. jako spółki dzielonej, określone w planie podziału uzgodnionym pomiędzy Zarządami obu spółek, a zatwierdzonym uchwałami wspólników tych spółek (ENEA S.A.).

Najistotniejsze z przejmowanych przez Spółkę umów to umowy ze spółkami z GK ENEA nie podlegającymi wydzieleniu do NABE, tj. z ENEA S.A., ENEA Ciepło sp. z o.o., ENEA Nowa Energia sp. z o.o., ENEA Operator sp. z o.o., przedmiotem których jest świadczenie odpowiednio na rzecz tych spółek stosownych usług zarządzania portfelami zakupowymi energii elektrycznej, paliwa gazowego, paliw produkcyjnych (węgiel, biomasa, oleje opałowe), handlu prawami majątkowymi

wynikającymi ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej oraz świadectw efektywności energetycznej, handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, rynku mocy (pierwotnego i wtórnego).

Niemniej istotne pozostają umowy sprzedaży energii elektrycznej zawarte z wytwórcami energii elektrycznej spoza GK ENEA, głównie prowadzącymi działalność gospodarczą w zakresie wytwarzania energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii w instalacjach odnawialnego źródła energii lub z kogeneracji w jednostkach kogeneracji, na podstawie których po podziale ENEA Trading sp. z o.o., Spółka ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. będzie nabywać energię elektryczną, jak również przejmie transakcje sprzedaży/zakupu energii elektrycznej w kontraktach terminowych oraz transakcje sprzedaży/zakupu gazu ziemnego w kontraktach terminowych zawarte na Towarowej Giełdzie Energii, a rozliczane przez Izbę Rozliczeniową Giełd Towarowych.

13 stycznia 2023 r. właściwy dla ENEA Trading sp. z o.o. Sąd Rejestrowy dokonał wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, który obejmuje zmianę Umowy Spółki i obniżenie kapitału zakładowego do wartości 61 205 tys. zł. Jest to pierwsze z postanowień sądowych w procesie podziału ENEA Trading sp. z o.o. w trybie art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h. poprzez wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa i przeniesienie jej na spółkę przejmującą, tj. ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. Obecnie w procesie podziału trwa okres przejściowy pomiędzy postanowieniem Sądu Rejestrowego właściwego dla ENEA Trading sp. z o.o., a wydaniem postanowienia przez Sąd Rejestrowy właściwy dla ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. (podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmiana umowy Spółki w tym zakresie). Zakładany termin wydania tego postanowienia i dokonania wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców w odniesieniu do ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. (dokonania podziału) planowany jest na dzień 3 kwietnia 2023 r.

2. Władze Spółki

Zgodnie z regulacjami Kodeksu Spółek Handlowych oraz Umową Spółki organami Spółki w roku 2022 były:

- Zgromadzenie Wspólników,
- Zarząd.

2.1 Zgromadzenie Wspólników

Zgromadzenie Wspólników jest najwyższym organem Spółki. Zgromadzenie działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Umowy Spółki i obowiązujących przepisów prawa.

Jedynym Wspólnikiem Spółki ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. była ENEA S.A. z siedzibą w Poznaniu.

Liczba i wartość udziałów posiadanych przez ENEA S.A. na 31 grudnia 2022 r.:

Nazwa udziałowca	Siedziba	Liczba posiadanych udziałów	Cena udziału (zł)	Wartość udziałów (zł)
ENEA S.A.	Poznań, ul. Pastelowa 8	32 000	100,00	3 200 000,00

W roku 2022 odbyło się 5 posiedzeń Zgromadzenia Wspólników.

Przedmiotem obrad Zgromadzenia Wspólników były między innymi następujące kwestie:

- określenie szczegółowych zasad i trybu postępowania kwalifikacyjnego na Członka Zarządu Spółki;
- powołanie Komisji Kwalifikacyjnej do sprawdzenia i oceny kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata na Członka oraz Prezesa Zarządu Spółki;
- określenie liczebności Zarządu Spółki;
- zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.;
- wyrażenie zgody na podział ENEA Trading sp. z o.o., podwyższenie kapitału zakładowego Spółki oraz zmiana aktu założycielskiego;
- przyjęcie tekstu jednolitego aktu założycielskiego Spółki;
- wniesienie dopłat do udziałów Spółki.

2.2 Zarząd

Członkowie Zarządu powoływani są na czas nieokreślony. Zarząd jest obowiązany prowadzić sprawy Spółki dla osiągnięcia jej celu, a pracami Zarządu kieruje Prezes.

Szczegółowy opis działalności Zarządu Spółki znajduje się w rozdziale 7 niniejszego Sprawozdania.

Od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Zarząd ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. funkcjonował w składzie:

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	od	do
Marzena Małek	Prezes Zarządu	30.03.2022 r.	28.08.2022 r.
Piotr Tomaszewicz	Członek Zarządu	26.08.2022 r.	31.12.2022 r.
Adam Sekściński	Prezes Zarządu	01.12.2022 r.	31.12.2022 r.

3. Struktura organizacyjna ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym tj. od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. nie posiadała wyodrębnionej struktury organizacyjnej. Spółka uczestnicząc w procesie podziału ENEA Trading sp. z o.o. nie prowadziła działalności operacyjnej. Podejmowała jedynie niezbędne działania w celu przygotowania się do przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w wyniku podziału ENEA Trading sp. z o.o.

4. Sprawozdanie z działalności Spółki – zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

- Przyjęcie planu podziału ENEA Trading sp. z o.o. przez przeniesienie części majątku spółki dzielonej na spółkę istniejącą ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. uzgodnionego między Spółkami;
- Zawarcie umowy Podatkowej Grupy Kapitałowej pod nazwą „PGK ENEA” z ENEA S.A., ENEA Operator sp. z o.o. oraz ENEA Centrum sp. z o.o.;
- Przystąpienie do grupowej umowy generalnej o świadczenie usługi kompleksowej obsługi procesów (usługi świadczone przez ENEA Centrum sp. z o.o. w ramach GK ENEA);
- Zawarcie Karty Usługi w zakresie kompleksowej obsługi procesów finansowo-księgowych z ENEA Centrum sp. z o.o.;
- Uzyskanie koncesji na obrót energią elektryczną;
- Wystąpienie przez Spółkę z wnioskami do Towarowej Giełdy Energii S.A. oraz Izby Rozliczeniowej Giełdy Towarowych S.A. oraz podjęcie działań w celu wyboru i uzyskania banku rozliczającego członka izby;
- Zawarcie Porozumienia o współpracy pomiędzy spółkami GK ENEA w ramach przeprowadzenia postępowania przetargowego o udzielenie zamówienia pn.: „Kompleksowa Obsługa Bankowa Spółek z GK ENEA 2022”.

4.1 Program Dobrowolnych Odejsć

W 2022 roku Spółka nie zatrudniała pracowników i nie realizowała Programu Dobrowolnych Odejsć.

4.2 Działania w dziedzinie badań i rozwoju

W 2022 roku Spółka nie prowadziła działań w dziedzinie badań i rozwoju.

5. Zarządzanie finansami

ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. w 2022 roku nie prowadziła działalności operacyjnej, w związku z tym nie osiągnęła żadnych przychodów. Natomiast łączne koszty poniesione przez Spółkę w tym okresie wyniosły (91) tys. zł, co dało stratę operacyjną tej samej wysokości.

Realizację kosztów w okresie od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. przedstawia poniższa tabela w tys. zł.

	Rok zakończony 31.12.2022
Koszty działalności operacyjnej	(91)
Strata z działalności operacyjnej	(91)
Strata przed opodatkowaniem	(91)
Podatek dochodowy	11
Strata netto okresu sprawozdawczego	(80)

W kosztach działalności operacyjnej największą pozycję stanowiła rezerwa na badanie sprawozdania finansowego (53) tys. zł oraz podatek PCC-3 od dopłat wniesionych przez Wspólnika w wysokości (34) tys. zł.

Koszty rodzajowe poniesione przez Spółkę w okresie sprawozdawczym przedstawiono poniżej w tys. zł.

	Rok zakończony 31.12.2022	%
Amortyzacja	(2)	2,20
Inne usługi obce	(55)	60,44
Podatki i opłaty	(34)	37,36
Ogółem	(91)	100,00

Na 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na 31 grudnia 2022 r. wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych wynosiła 10 005 tys. zł.

Prognoza wyniku finansowego na rok 2023

Zgodnie ze sporządzonym planem finansowym na rok 2023 ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. planuje osiągnąć przychody na poziomie 19 461 947 tys. zł oraz całkowity zysk netto w wysokości 2 120 tys. zł.

6. Zasoby ludzkie

W okresie od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Spółka nie zatrudniała pracowników.

7. Sprawozdanie z działalności Zarządu jako organu Spółki

Zgodnie z Umową Spółki Zarząd Spółki może składać się od jednej do trzech osób, powoływanych i odwoływanych przez Zgromadzenie Wspólników.

W roku sprawozdawczym tj. w okresie od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. w skład Zarządu wchodził:

- od 30 marca 2022 r. do 28 sierpnia 2022 r.:
Prezes Zarządu – Marzena Małek
- od 26 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.:
Członek Zarządu – Piotr Tomaszewicz
- od 1 grudnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.:
Prezes Zarządu – Adam Sekściński

7.1 Wewnętrzny podział zadań i pełnione funkcje przez Członków Zarządu

W roku sprawozdawczym tj. w okresie od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., w związku z trwającym procesem podziału ENEA Trading sp. z o.o. i planowanym w jego wyniku przejęciem przez Spółkę jednej ze zorganizowanych części przedsiębiorstwa ENEA Trading sp. z o.o., Zarząd ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. nie posiadał wewnętrznego podziału zadań i współdziałał w celu podejmowania czynności niezbędnych do przygotowania ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. do przejęcia części zadań świadczonych dotychczas przez ENEA Trading sp. z o.o., niezbędnych do zachowania ciągłości procesów biznesowych obsługiwanych przez ENEA Trading sp. z o.o. w ramach usług świadczonych na rzecz innych spółek GK ENEA, nie podlegających wydzieleniu do NABE.

7.2 Ustanowione i odwołane prokury

W roku sprawozdawczym tj. w okresie od 30 marca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Zarząd Spółki nie ustanowił żadnej prokury.

7.3 Posiedzenia Zarządu i podjęte uchwały

Zarząd jako organ kolegialny w okresie sprawozdawczym, działając w ramach swych kompetencji, podjął łącznie 7 uchwał podczas 7 odbytych posiedzeń.

Przedmiotem obrad Zarządu były następujące kwestie:

- przyjęcie planu podziału ENEA Trading sp. z o.o. przez przeniesienie części majątku spółki dzielonej na spółkę istniejącą ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. uzgodnionego między Spółkami;
- przyjęcie pisemnego sprawozdania Zarządów ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. oraz ENEA Trading sp. z o.o. uzasadniającego podział ENEA Trading sp. z o.o.;
- zwrócenie się do Zgromadzenia Wspólników ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. z wnioskiem o odbycie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników celem podjęcia uchwały w sprawie podziału ENEA Trading sp. z o.o.;
- zawarcie umowy Podatkowej Grupy Kapitałowej pod nazwą „PGK ENEA” z ENEA S.A., ENEA Operator sp. z o.o. oraz ENEA Centrum sp. z o.o.;
- przystąpienie do grupowej umowy generalnej o świadczenie usługi kompleksowej obsługi procesów;
- zawarcie Karty Usługi w zakresie kompleksowej obsługi procesów finansowo-księgowych z ENEA Centrum sp. z o.o.;
- wystąpienie przez ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. z wnioskami do Towarowej Giełdy Energii S.A. oraz Izby Rozliczeniowej Giełd Towarowych S.A. oraz podjęcie działań w celu wyboru i uzyskania banku rozliczającego członka izby;
- zawarcie Porozumienia o współpracy pomiędzy spółkami GK ENEA w ramach przeprowadzenia postępowania przetargowego o udzielenie zamówienia pn.: „Kompleksowa Obsługa Bankowa Spółek z GK ENEA 2022”.

7.4 Plany i zamierzenia na rok 2023

W roku 2023 Spółka zamierza kontynuować niezbędne działania przygotowawcze w zakresie prowadzonego procesu podziału ENEA Trading sp. z o.o. i przygotowania ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. do przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa ENEA Trading sp. z o.o., w celu zachowania ciągłości procesów biznesowych obsługiwanych przez ENEA Trading sp. z o.o. w ramach usług świadczonych na rzecz innych spółek GK ENEA, nie podlegających wydzieleniu do NABE.

Mając na uwadze zakres przejmowanej przez Spółkę działalności ENEA Trading sp. z o.o., zaistniała szczególna sytuacja polityczno-gospodarcza wynikająca z ataku na Ukrainę jest uważnie monitorowana przez Zarządu, w tym pod kątem jej potencjalnego wpływu na działalność Spółki. Dotychczas nie został zidentyfikowany istotny wpływ tego rodzaju zdarzeń polityczno-gospodarczych i ich skutków na Spółkę, ponieważ ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. powstała w 2022 roku i nie prowadziła działalności operacyjnej.

Ponadto Spółka planuje kontynuację działań wzmacniających funkcjonowanie i kulturę organizacyjną. Spółka będzie również podejmować aktywne działania związane z podnoszeniem świadomości ekologicznej wśród pracowników, partnerów biznesowych, Klientów oraz wspierające lokalną społeczność poprzez czynny udział swoich pracowników w wolontariacie GK ENEA oraz przez dostosowywanie usług i systemów w związku z rozwojem odnawialnych źródeł wytwórczych.

ENEA Power&Gas Trading sp. o.o., poprzez realizację powyższych działań i założeń strategicznych, będzie optymalnie wykorzystywać potencjał organizacji w celu podnoszenia efektywności, zaspokajania potrzeb Klientów oraz zapewnienia kompleksowego wsparcia dla działalności GK ENEA.

7.5 Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Działalność ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. podlega następującym kategoriom ryzyka związanego z instrumentami finansowymi:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko utraty płynności finansowej,
- ryzyko stóp procentowych.

Informacje o ekspozycji Spółki na każdy rodzaj ryzyka wskazanego powyżej, a także cele i polityka związana z zarządzaniem ryzykiem oraz kapitałami została szczegółowo opisana w nocie 16 *Sprawozdania finansowego ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r. zgodnego z MSSF UE*.

Na 31 grudnia 2022 r. Zarząd ENEA Power&Gas Trading sp. z o.o. nie identyfikuje ryzyka dotyczącego zdolności do kontynuowania działalności.

Członkowie Zarządu

Prezes Zarządu

Adam Sekściński

.....

Członek Zarządu

Piotr Tomaszewicz

.....

Warszawa, 1 marca 2023 r.