



# enter<sub>air</sub>

**SPRAWOZDANIE  
RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI  
ENTER AIR S.A.**

**z działalności w 2020 r.**

Warszawa, 26 maja 2021 roku

Handwritten signature in blue ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines.

## I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

Na dzień 1 stycznia 2020 r. skład Rady Nadzorczej Enter Air S.A. („Spółka”) był następujący:

1. Pani Ewa Kubrak (powołana w dniu 24 czerwca 2019 r.),
2. Pan Piotr Przedwojewski (powołany w dniu 24 czerwca 2019 r.),
3. Pani Joanna Braulińska-Wójcik (powołana w dniu 24 czerwca 2019 r.),
4. Pan Paweł Brukszo (powołany w dniu 24 czerwca 2019 r.),
5. Pani Patrycja Koźbiał (powołana w dniu 24 czerwca 2019 r.),
6. Pan Krzysztof Kaczmarczyk (powołany w dniu 24 czerwca 2019 r.),
7. Pan Dariusz Górski (powołany w dniu 24 czerwca 2019 r.)

Na dzień 31 grudnia 2020 r. skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

### Kryteria niezależności

Następujący członkowie Rady Nadzorczej Spółki spełniają lub spełniali w okresie pełnienia funkcji kryteria niezależności, o których mowa w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016, w tym kryteria określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej):

1. Pan Piotr Przedwojewski (powołany 24 czerwca 2019 r.)
2. Pan Paweł Brukszo (powołany 24 czerwca 2019 r.)
3. Pani Joanna Braulińska-Wójcik (powołany 24 czerwca 2019 r.)
4. Pani Patrycja Koźbiał (powołany 24 czerwca 2019 r.)
5. Pan Dariusz Górski (powołany 24 czerwca 2019 r.)
6. Pan Krzysztof Kaczmarczyk (powołany 24 czerwca 2019 r.)

Następujący członkowie Rady Nadzorczej Spółki spełniają lub spełniali w okresie pełnienia funkcji kryteria niezależności, o których mowa w art. 86 ust. 5 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym. (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1011 z późn. zm.):

1. Pan Piotr Przedwojewski,
2. Pani Joanna Braulińska-Wójcik,
3. Pani Patrycja Koźbiał,
4. Pan Dariusz Górski
5. Paweł Brukszo,
6. Pan Krzysztof Kaczmarczyk,

Stosowne oświadczenia dotyczące spełniania kryteriów niezależności zostały złożone Spółce przez wszystkie ww. osoby.

Pani Ewa Kubrak, Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki, jest powiązana z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

## II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad Spółką w kluczowych obszarach jej działalności, w szczególności w drodze posiedzeń odbywanych z udziałem przedstawicieli Spółki, w tym Zarządu, badania dokumentów Spółki oraz współpracy z audytorem badającym sprawozdanie finansowe Spółki. Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i sprawozdań finansowych za rok 2020 r. oraz przedstawiła Walnemu Zgromadzeniu pisemne sprawozdanie z wyników tej oceny, jak również pozytywnie oceniła wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku za rok 2020.

Rada Nadzorcza odbyła w roku 2020 łącznie 7 posiedzeń w dniach 29.01.2020 r., 19.03.2020 r., 29.04.2020 r., 22.05.2020 r., 10.07.2020 roku, 28.09.2020 r oraz 02.12.2020 roku. Z uwagi na panującą pandemię wirusa COVID 19, przeważająca część posiedzeń Rady Nadzorczej odbywała się w trybie hybrydowym – zdalnie oraz częściowo stacjonarnie. Dodatkowo, Rada Nadzorcza pracowała również pomiędzy formalnie zwołanymi posiedzeniami, prowadząc debaty oraz podejmując uchwały w trybie obiegowym.

Przez cały rok, poza posiedzeniami członkowie Rady Nadzorczej wykonywali indywidualne czynności nadzorcze, będąc w bieżącym kontakcie ze Spółką, adresując aktualne kwestie, odbywając telekonferencje w sprawach wymagających opinii/udziału Rady Nadzorczej.

Działania nadzorcze i kontrolne Rady Nadzorczej obejmowały w szczególności następujące zagadnienia:

- 1) rozpatrywanie bieżącej działalności Spółki, w tym bieżących wyników finansowych,
- 2) rozpatrywanie i omawianie bieżącej działalności Spółki oraz Grupy Enter Air („Grupa”), w tym:
  1. działań związanych z wpływem pandemii wirusa COVID – 19 („pandemia”), czasowego zawieszenia oraz wznowienia operacji lotniczych, restrukturyzacji finansowania kosztów leasingów samolotów w okresie pandemii, decyzji odnośnie stanu zatrudnienia w Grupie,
  2. Kwestii powrotu do wykonywania operacji lotniczych przez samoloty B737 Max,
  3. Działania związanych z pozyskaniem przez spółkę Enter Air Sp. z o.o. wsparcia finansowego na podstawie umowy zawartej z Polskim Funduszem Rozwoju dotyczącej udzielenia pożyczki płynnościowej oraz wszelkich aspektów z niej wynikających mających znaczenie dla Spółki oraz Grupy.
- 3) współpraca Komitetu Audytu z audytorem badającym sprawozdanie finansowe Spółki/Grupy,
- 4) przyjęcie Regulaminu dotyczącego Funkcjonowania Komitetu Audytu oraz przyjęcie Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Enter Air S.A.
- 5) nadzorowanie obowiązków emitenta określonych przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku kapitałowym (MAR), ustawy dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, oraz regulacji podatkowych.

### III. KOMITETY RADY NADZORCZEJ

Na dzień 1 stycznia 2020 r. skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Enter Air S.A. był następujący:

1. Pan Piotr Przedwojewski – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Pani Patrycja Koźbiał
3. Pani Joanna Braulińska – Wójcik
4. Pan Krzysztof Kaczmarczyk

Skład pozostawał niezmienny przez cały rok 2020.

Komitet Audytu Spółki wykonuje obowiązki określone w art. 130 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089).

W 2020 odbyło się 6 posiedzeń Komitetu Audytu. Niezależnie od powyższego, Komitet Audytu pracuje w trybie ciągłym i podejmował następujące działania na przestrzeni całego roku:

#### I. Styczeń 2020

- 1) Analiza sytuacji dotyczącej samolotów MAX, dyskusja z Zarządem na temat odszkodowań,
- 2) Omówienie z Elżbietą Grzechnik i Rafałem Ołdziejem oraz z audytorem modelu ujęcia w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym komponentów remontowych i przeglądów dotyczących samolotów,
- 3) Omówienie z Elżbietą Grzechnik i Rafałem Ołdziejem oraz z przedstawicielami Zarządu kwestii utraty wartości samolotów MAX oraz ich wartości rezydualnej,
- 4) Analiza projektu Regulaminu dotyczącego funkcjonowania Komitetu Audytu.

#### II. Luty 2020

- 1) Weryfikacja zgodności modelu ujęcia komponentów remontowych oraz przeglądów samolotów z standardami rachunkowości,
- 2) Omówienie z audytorem modelu ujęcia komponentów remontowych oraz przeglądów samolotów z standardami rachunkowości,
- 3) Weryfikacja przeprowadzonej przez Spółkę analizy utraty wartości MAXów,,
- 4) Analiza sytuacji dotyczącej odszkodowań od Boeinga w związku z uziemieniem Max-ów

#### III. Marzec 2020

- 1) Analiza zobowiązań finansowych wynikających z rozliczeń z leasingodawcami w kontekście ograniczeń wykonywania operacji lotniczych w związku z COVID- 19,
- 2) omówienie z Członkiem Zarządu odpowiedzialnym za sprawy techniczne sytuacji związanej z utrzymaniem stanu floty samolotów w kontekście różnych scenariuszy rozwoju pandemii,
- 3) Analiza zakresu ujawnień (w ramach komunikatów bieżących) informacji dotyczących wpływu COVID- 19 na sytuację spółki, w związku z komunikat ESMA,
- 4) Telekonferencja w ramach KA z audytorem, na której omówiliśmy bieżącą sytuację spółki oraz kluczowe obszary ryzyka zidentyfikowane przez audytora oraz przez KA.

#### IV. Kwiecień 2020

- 1) Weryfikacja zaproponowanego przez audytora zmiany podejścia od rozliczenia komponentów remontowych oraz kwot ujętych w latach ubiegłych jako RMP, wynikających z rozliczenia w czasie wyniku na sprzedaży środków trwałych w leasingu finansowym.
- 2) Analiza stanu prawnego opcji na udziały w Chair Airlines AG („Chair”) kwestii jej wyceny oraz ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 3) Monitorowanie przebiegu audytu, komunikacja z audytorem, weryfikacja realizacji ustalonego harmonogramu audytu.
- 4) Analiza i omówienie z audytorem założeń prognozy stanowiącej podstawę do weryfikacji zdolności spółki do kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

#### V. Maj 2020

- 1) Weryfikacja realizacji przez Spółkę obowiązku sporządzenie dokumentacji transfer pricing.
- 2) Weryfikacja i ustalenie z audytorem oraz ze spółką prezentacji w sprawozdaniu zmiany danych porównawczych za poprzedni okres sprawozdawczy (2018 rok), w związku ze zmianami w podejściu komponentowo-remontowym.
- 3) Analiza i omówienie z audytorem treści zastrzeżenia sformułowanego przez audytora w opinii z badania sprawozdania finansowego.
- 4) Analiza oraz omówienie z audytorem oraz z zarządem kwestii wyceny opcji na nabycie udziałów w Chair.
- 5) Omówienie dodatkowego sprawozdanie dla Komitetu Audytu z badania sprawozdania finansowego Enter Air S.A. za okres zakończony w dniu 31.12.2019 r..
- 6) Omówienie z Zarządem Spółki kwestii przesunięcia rozliczeń z leasingodawcami w związku z brakiem możliwości wykonywania operacji lotniczych na skutek pandemii

#### VI. Czerwiec 2020

- 1) Omówienie z Zarządem Spółki sytuacji związanej z utrzymaniem stanu floty samolotów w kontekście różnych scenariuszy rozwoju Pandemii,
- 2) Omówienie z Zarządem Spółki sytuacji na rynku oraz skali realizowanych operacji lotniczych w stosunku do zakładanego przez Pandemię poziomu.

#### VII. Lipiec – sierpień 2020

- 1) Omówienie z audytorem i z Zarządem Spółki oraz Dyrektorem Finansowym kwestii dotyczącej możliwości pozyskania danych z Chair na potrzeby wyeliminowania w raporcie z przeglądu sprawozdania finansowego na półroczu 2020 zastrzeżenia zawartego w opinii biegłego w sprawozdaniu z badania sprawozdania rocznego za 2019, dotyczącego kwestii rozliczenia połączenia z Chair,
- 2) Analiza i omówienie ujęcia zmiany w umowach dawnego leasingu operacyjnego i sposobu podejścia do wprowadzania zmian w harmonogramach wyliczających wartość prawa do użytkowania (PDU) i zobowiązania leasingowego, w związku z koniecznością ujęcia COVID - owych zmian w umowach leasingowych,

- 3) Omówienie z Zarządem Spółki sposobu podejścia do ujawnienia w sprawozdaniu finansowym informacji na temat porozumienia z Boeing w sprawie odszkodowania za wyłączenie z eksploatacji samolotów Max.

#### **VIII. Wrzesień 2020**

- 1) Omówienie Zarządem Spółki sytuacji na rynku oraz skali realizowanych operacji lotniczych w stosunku do zakładanego przez COVID - 19 poziomu oraz w porównaniu do sezonu letniego 2019, w kontekście eskalacji ograniczeń związanych z kolejną falą pandemii,
- 2) Omówienie Zarządem Spółki oraz z audytorem sytuacji finansowej spółki w kontekście negatywnego rozwoju sytuacji pandemicznej i jej wpływu na rynek turystyczny,
- 3) Monitorowanie przebiegu procesu przeglądu sprawozdania półrocznego, omówienie z działem finansowym ustalonego podejścia do przekształcenia umów leasingowych w związku ze zmianą harmonogramu umów na skutek pandemii,
- 4) Spotkanie z audytorem (videocall) w celu omówienia wniosków z przeglądu sprawozdania półrocznego.
- 5) Analiza stanowiska zarządu w związku z zastrzeżeniem w opinii z przeglądu sprawozdania finansowego na półrocze 2020

#### **IX. Październik 2020**

- 1) Omówienie z Zarządem Spółki sytuacji na rynku oraz skali realizowanych operacji lotniczych w stosunku do zakładanego przez COVID -19 poziomu oraz w porównaniu do sezonu letniego 2019, w kontekście eskalacji ograniczeń związanych z kolejną falą pandemii;
- 2) Omówienie z CFO stanu prac nad przygotowaniem wniosku o pomoc w ramach tarczy PFR;
- 3) Omówienie z CFO oraz z Zarządem kwestii zmiany zasad rachunkowości w EA ZOO w związku z koniecznością prezentacji danych na potrzeby tarczy PFR według polskich standardów rachunkowości

#### **XI. Listopad 2020**

- 1) Analiza wymogów dotyczących obowiązku sprawozdawczego na temat wynagrodzeń, wynikającego z art. 90g. 1. USTAWY z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych
- 2) Weryfikacja spełnienia wymogów dotyczących doświadczenia w rewizji finansowej oraz znajomości branży przez członków KA
- 3) Przygotowanie listy firm audytorskich na potrzeby przeprowadzenia postępowania ofertowego w związku z koniecznością wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych na kolejne lata, weryfikacja tych firm pod kątem możliwego zaangażowania ich w usługi zastrzeżone
- 4) Analiza memorandum przygotowanego przez Kancelarię DWF Poland (poprzednio K&L Gates) dotyczącego opcji nabycia akcji Chair Airlines AG
- 5) Analiza danych finansowych poszczególnych spółek GK EA pod kątem spełnienia przez spółki kryterium ustawowego obowiązku badania sprawozdań finansowych.





Skład Komitetu Audytu spełnia wymagania określone wobec członków tego organu w art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym a Komitet Audytu po dokonaniu samooceny złożył Radzie Nadzorczej stosowne oświadczenie o powyższej treści.

Ze względu na wielkość, strukturę oraz charakter Spółki w ocenie Rady Nadzorczej nie jest koniecznym, aby w Spółce funkcjonowały wszystkie komitety określone w Załączniku I do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r.

#### IV. ZWIĘZŁA OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki Enter Air S.A, w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2020 roku, pomimo iż rok 2020 rok ten z uwagi na pandemię wirusa COVID 19 był dla lotnictwa najgorszym rokiem w historii.

Wyniki Enter Air S.A. są mocno skorelowane z wynikami spółki zależnej Enter Air Sp. z o.o. gdyż całość jej przychodów stanowi opłata licencyjna za korzystanie przez Enter Air Sp. z o.o. ze znaku firmowego, a wysokość tej opłaty jest pochodną przychodów Enter Air Sp. z o.o. Z uwagi na fakt iż Spółka nie wykonuje działalności operacyjnej, a jej koszty są niewielkie i relatywnie stałe, wpływ pandemii koronawirusa na jej wyniki był znacząco mniejszy niż w przypadku operacyjnych spółek Grupy. W rezultacie w roku 2020 Enter Air S.A. zaraportowała zysk netto w wys. 6.849 tys zł (2019: 25.887 tys zł) podczas gdy skonsolidowany wynik Grupy Enter Air S.A. był ujemny i wyniósł 154.116 tys zł (2020: zysk netto w wysokości, 84.755 tys. zł). Przychody Spółki w roku 2020 wyniosły 10 mln zł a zysk operacyjny 8.551 tys. zł.

Mimo dość znaczącego uzależnienia Enter Air S.A. od osiągnięcia przychodów przez spółkę zależną, Enter Air S.A. była dobrze zabezpieczona płynnościowo, posiadając na dzień bilansowy na rachunkach bankowych: 3 tys. USD, 9 tys. EUR oraz 613 tys. zł. Enter Air S.A. nie posiadała istotnego zadłużenia wobec podmiotów zewnętrznych, a pożyczka udzielona po dniu bilansowym dotyczyła zobowiązań wewnątrzgrupowych.

Pandemia COVID-19 wywarła znaczny wpływ na działalność Enter Air Sp. z o.o., praktycznie już od końca 1-szego kwartału 2020 r. kiedy w wyniku wprowadzenia przez rząd RP stanu zagrożenia epidemiologicznego oraz prowadzenia zakazu lotów międzynarodowych, flota Grupy Enter Air została uziemiona.

Zarząd Enter Air Sp z o.o. zidentyfikował okoliczności, które w przypadku kontynuacji zakazu lotów mogły powodować ryzyko utraty płynności i już w marcu 2020 roku Grupa podjęła działania istotnie obniżające koszty stałe. Ponadto dzięki modelowi biznesowemu Grupy opartemu na przedpłatach (zarówno przychody jak i koszty) odporność Grupy na sytuację kryzysową była istotnie wyższa niż większości konkurentów co pozwoliło istotnie zmniejszyć straty oraz ograniczyć ryzyko utraty płynności finansowej. W rezultacie, Grupa Enter Air S.A. osiągnęła w 2020 roku o wiele lepsze obroty i wyniki finansowe niż reszta rynku.

Po dacie bilansu, w dniu 09.02.2021 roku została zawarta umowa pomiędzy Enter Air Sp. z o.o. a Polskim Funduszem Rozwoju S.A. („PFR”). Na podstawie umowy, PFR udzielił Enter Air Sp. z o.o. pożyczki płynnościowej w kwocie 287 mln zł w ramach programu rządowego Tarcza Finansowa PFR dla Dużych



Firm. Umowa z PFR istotnie ogranicza przepływ środków pieniężnych do Enter Air S.A., jednak zakłada spłatę pożyczek/należności w wysokości pozwalającej na pokrycie kosztów stałych.

Początek roku 2021 nadal pozostaje pod wpływem ograniczeń związanych z pandemią COVID-19, jednak dzięki masowej akcji szczepień, oraz widocznej już słabnącej fali zachorowań na świecie, prognozy na resztę roku 2021 wydają się być pozytywne. W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka oraz Grupa Enter Air są przygotowane na różne scenariusze, w po roku 2020 roku kiedy Grupa Enter Air udowodniła zdolność szybkiego reagowania w sytuacji kryzysowej, jej model biznesowy wydaje się o wiele bardziej odporny niż te na których oparta jest działalność operacyjna większości przewoźników lotniczych z którymi Grupa konkuruje.

### **Ocena systemów kontroli wewnętrznej**

Rada Nadzorcza Spółki sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich kluczowych obszarach działalności. Rada Nadzorcza dokonała przeglądu istniejących systemów kontroli wewnętrznej w grupie Enter Air S.A.

Enter Air utrzymuje systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz zgodności w sposób dopasowany do podstawowej działalności operacyjnej Enter Air, tj. komercyjnego przewozu lotniczego. Kształt systemów oraz funkcji wewnętrznych jest w dużej mierze zdeterminowany istnieniem licznych przepisów sektorowych oraz stałym nadzorem sprawowanym przez Prezesa Urzędu Lotnictwa Cywilnego. Enter Air posiada zaakceptowaną przez Prezesa Urzędu Lotnictwa Cywilnego Instrukcję Operacyjną przewoźnika lotniczego zgodną z Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 965/2012, która opisuje organizację oraz procedury operacyjne przewoźnika lotniczego. Przewoźnik posiada System monitorowania zgodności, który zapewnia zgodność i adekwatność praktyk operacyjnych z przepisami i wymaganiami władzy lotniczej oraz przyjętymi w Enter Air standardami i procedurami. Spośród najistotniejszych funkcji wewnętrznych wskazać należy także na System zarządzania bezpieczeństwem, spełniający wymogi opisane w Rozporządzeniu Komisji Europejskiej 965/2012 oraz 290/2012, który pokrywa wszystkie obszary działalności firmy związane z wykonywaniem operacji lotniczych, zarządzaniem ciągłą zdadnością do lotu, szkoleniem załóg oraz działaniami poddostawców. Dział Techniki Enter Air realizuje ponadto funkcje certyfikowanej Organizacji Zarządzania Ciągłą Zdadnością do Lotu, której istotą jest gwarantowanie redukcji ryzyka w obszarze zarządzania flotą. Enter Air posiada zatwierdzoną przez Urząd Lotnictwa Cywilnego Instrukcję Operacyjną Ośrodka Szkolenia Lotniczego, regulującą obszar szkoleń lotniczych.

Za sporządzanie sprawozdań finansowych, okresową sprawozdawczość finansową i zapewnienie informacji zarządczej odpowiedzialny jest Pion Finansowy z Dyrektorem Finansowym, nadzorowany przez Członka Zarządu Spółki.

W zakresie niezwiązanym z podstawową działalnością operacyjną Enter Air jako przewoźnika lotniczego nie zostały powołane dodatkowe osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance. Obszary te są zawarte w indywidualnych obszarach odpowiedzialności kierownictwa Spółki.

W Spółce występuje bardzo silny element nadzoru właścicielskiego, polegający na bezpośrednim zaangażowaniu głównych akcjonariuszy/udziałowców w działalność operacyjną spółki. Poszczególni członkowie Zarządu Enter Air sp. z o.o. są jednocześnie dyrektorami odpowiedzialnymi za 4 główne





obszary (Dyrektor Generalny oraz Kierownik Odpowiedzialny w rozumieniu przepisów prawa lotniczego, Dyrektor Operacji Lotniczych, Dyrektor Handlowy, Dyrektor Techniczny). Mając na uwadze powyższe oraz fakt, iż zasadnicza działalność operacyjna w ramach grupy kapitałowej Enter Air S.A. jest prowadzona na poziomie spółki Enter Air sp. z o.o., w ocenie Rady Nadzorczej obecny model zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego i compliance jest wystarczający i nie jest konieczne wyznaczenie dodatkowych osób odpowiedzialnych za przedmiotowe obszary. Rada Nadzorcza uznaje, że główne ryzyka, w tym ryzyka związane z przestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa i regulacji, są identyfikowane i w sposób właściwy rozpoznawane w ramach istniejących systemów oraz przez Zarząd. Rada Nadzorcza podziela również opinię biegłego rewidenta, iż system kontroli wewnętrznej jest adekwatny do wielkości i złożoności działalności prowadzonej przez Spółkę oraz umożliwia prawidłowe i rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych.

W Spółce funkcjonują Regulamin Obiegu Informacji Poufnych oraz Procedura sporządzania oraz publikacji raportów bieżących, mająca na celu realizację wymogów nałożonych przepisami *Rozporządzenia (WE) nr 261/2004 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 11 lutego 2004 r. ustanawiającego wspólne zasady odszkodowania i pomocy dla pasażerów w przypadku odmowy przyjęcia na pokład albo odwołania lub dużego opóźnienia lotów, uchylające rozporządzenie (EWG) nr 295/91 (Dz. U. UE. L. z 2004 r. Nr 46, str. 1).*

Rada Nadzorcza nie dostrzega żadnych istotnych luk w istniejącym systemie kontroli wewnętrznej, które wymagałyby od Spółki podjęcia działań naprawczych.

## V. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Zgodnie z Zasadą II.Z.10.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, Rada Nadzorcza przedstawia ocenę sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Raportem nr EBI 1/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r. Spółka przekazała wymaganą prawem informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016. Od tego czasu nie miały miejsca zmiany w zakresie stosowanych przez spółkę zasad ładu korporacyjnego.

W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka stosuje się do ww. zasad ładu korporacyjnego (z uwzględnieniem zaraportowanych wyłączeń), jak również czyni zadość obowiązkowi przewidzianemu w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

## VI. DZIAŁALNOŚĆ SPONSORINGOWA I CHARYTATYWNA

Spółka nie prowadzi działalności sponsoringowej, charytatywnej ani innej, o podobnym charakterze.

## VII. OCENA PRACY RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI. ABSOLUTORIUM

Nadzór sprawowany przez Radę Nadzorczą był adekwatny do wielkości i złożoności działalności prowadzonej przez Spółkę.

Osoby zasiadające w Radzie Nadzorczej Spółki posiadają wysokie kwalifikacje w zakresie ekonomii, finansów oraz prawa, a także doświadczenie w pełnieniu funkcji w organach zarządczych lub nadzorczych. Dwóch członków Rady Nadzorczej posiada również wieloletnie doświadczenie w branży turystycznej i lotniczej. Skład osobowy Rady Nadzorczej zapewnia możliwość sprawowania efektywnego nadzoru nad kluczowymi obszarami działalności Spółki.

Współpraca Zarządu Spółki z Radą Nadzorczą przedstawiała się bez zastrzeżeń.


Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją pracę w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 r. i tym samym wnosi o udzielenie absolutorium wszystkim członkom Rady Nadzorczej pełniącym funkcję członka Rady Nadzorczej w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2020 r., tj.:

- Pani Ewie Kubrak,
- Panu Piotrowi Przedwojewskiemu,
- Panu Pawłowi Brukszo,
- Pani Joannie Braulińskiej-Wójcik,
- Pani Patrycji Koźbiał,
- Panu Krzysztofowi Kaczmarczykowi
- Panu Dariuszowi Górskiemu

*Niniejsze sprawozdanie zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały Rady Nadzorczej w dniu 26 maja 2021 roku celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Enter Air S.A.*

Warszawa, dnia 26 maja 2021 r.

Ewa Kubrak



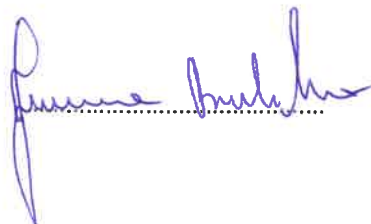
Piotr Przedwojewski

.....

Paweł Brukszo



Joanna Braulińska-Wójcik



Patrycja Koźbiał

.....

Dariusz Górski

.....

Krzysztof Kaczmarczyk

.....