

Plik zawiera kolejno:

1. Projekt Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.
2. Uchwałę Rady Nadzorczej Spółki.
3. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

-PROJEKT-

UCHWAŁA nr ...
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.
z siedzibą w Puławach
obradowującego w dniu 28 czerwca 2024 r.

w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia
sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku

Na podstawie punktu 2.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” przyjętych Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., po zapoznaniu się Sprawozdaniem z działalności Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach uchwala, co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdza Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

Uzasadnienie:

Zgodnie z Art. 382 § 3 i § 3¹ Kodeksu Spółek Handlowych oraz punktem 2.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” przyjętych Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:

- wyniki ocen, o których mowa w Art. 382 § 3 pkt 1 i 2 Kodeksu Spółek Handlowych;*
- informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród 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;*
- podsumowanie działalności rady i jej komitetów;*
- ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;*
- 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;*
- ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk;*
- informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.Dobrych Praktyk*

W związku z powyższym niezbędne jest przedstawienie projektu niniejszej uchwały pod obrady Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

-WYCIĄG-

Uchwała Nr 395/X/2024
Rady Nadzorczej
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach
z dnia 27 maja 2024 r.

w sprawie: przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz przedłożenia go Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu

Działając na podstawie art. 382 § 3 i § 3¹ Kodeksu Spółek Handlowych, § 30 ust. 1 pkt 21), § 30 ust. 1 pkt 22) i § 30 ust. 1 pkt 23), w związku z § 49 pkt 22) Statutu Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w Puławach, a także na podstawie Zasady 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 w zw. z art. 395 § 5 ustawy - Kodeks spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki postanawia co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza przyjmuje i przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu w celu zatwierdzenia, sporządzone zgodnie z art. 382 § 3 i § 3¹ Kodeksu Spółek Handlowych „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”, obejmujące w szczególności:

- ocenę Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku zawierającego ocenę sprawozdania Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi związane z zarządzaniem,
 - ocenę wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,
 - ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych oraz 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,
 - informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych,
 - ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie podejmowała w celu dokonania tej oceny,
 - ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz 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,
- w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Załącznik do Uchwały Rady Nadzorczej
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
Nr 395 /X/2024 z dnia 27 maja 2024 r.*

GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY”

SPÓŁKA AKCYJNA

Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13

24-110 Puławy

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

RADY NADZORCZEJ spółki

GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.

za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Puławy, maj 2024 r.

I. Sprawozdanie obejmuje działalność Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. X kadencji w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. Obecna X kadencja Rady Nadzorczej rozpoczęła się w dniu 23 czerwca 2020 r.

II. Skład Rady Nadzorczej w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.:

1. Piotr Regulski- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Krzysztof Majcher - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Agnieszka Kowalik - Sekretarz Rady Nadzorczej (przedstawiciel pracowników Spółki),
4. Marcin Szewczak- Członek Rady Nadzorczej,
5. Paweł Kowalczyk - Członek Rady Nadzorczej,
6. Piotr Śliwa- Członek RN (przedstawiciel pracowników Spółki).

W 2023 r. nie wystąpiły zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej.

Po okresie sprawozdawczym Spółka otrzymała oświadczenie Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Aktywów Państwowych, pełnomocnika Ministra Aktywów Państwowych, z dnia 19 lutego 2024 roku, działającego na podstawie § 32 ust. 1 Statutu Spółki, o odwołaniu Pana Pawła Kowalczyka ze składu Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 29 marca 2024 r. Spółka otrzymała rezygnację Pana Piotra Regulskiego z funkcji Przewodniczącego i Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 5 kwietnia 2024 roku Spółka otrzymała oświadczenie Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Aktywów Państwowych, pełnomocnika Ministra Aktywów Państwowych, działającego na podstawie § 32 ust. 1 Statutu Spółki, o powołaniu Pani Agnieszki Beaty Kani do składu Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 11 kwietnia 2024 roku uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ze składu Rady Nadzorczej Spółki odwołani zostali: Pan Krzysztof Majcher oraz Pan Marcin Szewczak.

Ponadto, 11 kwietnia 2024 roku uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w skład Rady Nadzorczej Spółki powołani zostali: Panowie Dariusz Bednorz, Hubert Kamola oraz Cezary Możeński. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki powołany został Pan Cezary Możeński.

W dniu 12 kwietnia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Pana Huberta Kamoli do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki, do czasu powołania na tę funkcję osoby wyłonionej w postępowaniu kwalifikacyjnym, nie dłużej jednak niż na trzy miesiące.

W dniu 7 maja 2024 roku Spółka otrzymała rezygnację Pana Huberta Kamoli z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki w związku z powołaniem z dniem 8 maja 2024 r. na funkcję Prezesa Zarządu.

Skład Komitetu Audytu w 2023 r. wchodził:

1. Krzysztof Majcher - Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Agnieszka Kowalik – Członek Komitetu Audytu,
3. Piotr Regulski – Członek Komitetu Audytu.

W 2023 r. nie wystąpiły zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu.

Po okresie sprawozdawczym, w związku z rezygnacją z członkostwa w Radzie Nadzorczej spółki Pana Piotra Regulskiego z dnia 29 marca 2024 r. oraz odwołaniem ze składu Rady Nadzorczej w dniu 11 kwietnia 2024 r. Pana Krzysztofa Majchera, Rada Nadzorcza Spółki w dniu 12 kwietnia 2024 r. powołała w skład Komitetu Audytu Pana Dariusza Bednorza powierzając Mu jednocześnie funkcję Przewodniczącego Komitetu oraz Panią Agnieszkę Kanię.

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu za 2023 rok stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Zgodnie z zasadą II.Z.4 „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021”, w trakcie roku sprawozdawczego, kryteria niezależności spełniało przynajmniej 2 członków Rady Nadzorczej. Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami kryteria niezależności określone Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze spełniali Panowie Krzysztof Majcher, Marcin Szewczak, Piotr Śliwa, Paweł Kowalczyk oraz Pani Agnieszka Kowalik. Osoby te nie mają również rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Rada Nadzorcza w wyżej wymienionym składzie pełniła nadzór i kontrolę nad działalnością Spółki w oparciu o obowiązujące przepisy, w tym: Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej, Regulaminu Komitetu Audytu, Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW.

III. Polityka różnorodności.

W Grupie Azoty Puławy nie został w sposób formalny przyjęty dokument „Polityka różnorodności”, jednakże Spółka stosuje jasne zasady zatrudnienia i awansu oraz dąży do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich jej pracowników, z uwzględnieniem władz Spółki i jej kluczowych menagerów.

Spółka w swojej działalności stosuje w praktyce zasadę równego traktowania oraz przeciwdziałania wszelkim przejawom dyskryminacji.

Zasady powoływania zarządu oraz wyboru przez pracowników członka zarządu określa Statut Spółki oraz odrębny regulamin. Postępowania kwalifikacyjne prowadzone są w sposób otwarty i transparentny. Szczegółowy zakres kwalifikacji wymaganych na stanowisku członka zarządu określany jest każdorazowo w ogłoszeniu publikowanym na stronie internetowej Spółki.

Osoby uprawnione do wyboru członków organów Spółki jako głównymi kryteriami kierują się zabezpieczeniem potrzeb Spółki, w tym zapewnieniem różnorodności wykształcenia, wiedzy i doświadczenia, kompetencji oraz wszechstronności kandydata do sprawowania danej funkcji w organach korporacyjnych. Natomiast inne czynniki jak płeć, wiek, narodowość, pochodzenie etniczne, religia czy przekonania polityczne nie stanowią decydującego kryterium w powyższym zakresie.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku nie spełniał wskaźnika mniejszości na poziomie nie niższym niż 30 % wskazanego w DPSN 2021 – w skład Zarządu wchodziło 5 członków (1 kobieta, 4 mężczyźni). Skład Rady Nadzorczej Spółki również na dzień 31 grudnia 2023 roku nie spełniał wskaźnika mniejszości na poziomie nie niższym niż 30%, wskazanego w DPSN 2021 (1 kobieta, 5 mężczyzn).

IV. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła (X kadencja) 16 posiedzeń oraz podjęła 24 uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Rada wykonywała swoje czynności kolegialnie. 8 posiedzeń odbyło się przy użyciu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja MS Teams), 4 posiedzenia odbyły się w siedzibie Spółki w Puławach oraz 4 posiedzenia w Biurze Grupy Azoty w Warszawie. Działania i decyzje udokumentowane zostały w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady. W 2023 r. Rada Nadzorcza X kadencji podjęła łącznie 78 Uchwał (Uchwały o Nr 265-343).

Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany był Zarząd Spółki. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej byli zapraszani do udziału w posiedzeniach Komitetu Audytu.

V. W okresie sprawozdawczym, na posiedzeniach Rady Nadzorczej 4 razy była nieobecna Sekretarz Rady Nadzorczej Pani Agnieszka Kowalik oraz 1 raz Członek Rady Nadzorczej Pan Marcin Szewczak.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza podjęła 5 uchwał w sprawie usprawiedliwienia nieobecności członków RN na posiedzeniu. W 2023 roku nie odnotowano nieusprawiedliwionych nieobecności Członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach.

VI. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. zajmowała się m.in. następującymi sprawami:

1. Monitorowaniem oraz analizą bieżącej sytuacji ekonomiczno – finansowej Spółki, jak i Grupy Kapitałowej wydając Zarządowi stosowne zalecenia.
2. Zatwierdzeniem oraz realizacją Planu rzeczowo - finansowego Spółki.
3. Oceną sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2022.
4. Monitorowaniem zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki.
5. Absolutoriami dla członków Zarządu Spółki za 2022 rok.
6. Wyrażaniem zgody na dokonywanie czynności prawnych, których wartość przekracza 6.000.000,00 zł (projekty inwestycyjne).
7. Monitorowaniem realizacji kluczowych projektów inwestycyjnych ze szczególnym uwzględnieniem kluczowych projektów, w tym projektu pn. „Budowa bloku energetycznego w oparciu o paliwo węglowe”.
8. Monitorowaniem bezpieczeństwa Spółki.
9. Zmianami w Regulaminie Organizacyjnym Spółki.
10. Monitorowaniem planu i efektów działań audytu wewnętrznego i kontroli oraz obszaru zarządzania ryzykiem z zaleceniem monitorowania ryzyk kluczowych.
11. Nadzór nad realizacją i wdrożeniem poleceń poaudytowych i pokontrolnych.
12. Zmianami w składzie Zarządu Spółki oraz zatwierdzeniem celów dla członków Zarządu i ich realizacją.
13. Sprawozdaniem o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2022r.

VII. Zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład osobowy Zarządu na dzień 1 stycznia 2023 r.:

Prezes Zarządu	- Tomasz Hryniewicz
Wiceprezes Zarządu	- Jacek Janiszek
Wiceprezes Zarządu	- Justyna Majsnerowicz
Wiceprezes Zarządu	- Renata Tyszer
Członek Zarządu	- Andrzej Skwarek

W dniu 16 stycznia 2023 r. wpłynęła do Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. rezygnacja Pana Tomasza Hryniewicza z funkcji Prezesa Zarządu i jednocześnie z członkostwa w Zarządzie Spółki, ze skutkiem na dzień 16 stycznia 2023 r.

W dniu 17 stycznia 2023 r. wpłynęła do Spółki rezygnacja Pani Renaty Tyszer z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki i jednocześnie z członkostwa w Zarządzie Spółki, ze skutkiem na dzień 17 stycznia 2023 r.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 17 stycznia 2023 r. powierzyła Pani Justynie Majsnerowicz funkcję pełniącą obowiązki Prezesa Zarządu Spółki do dnia powołania na tę funkcję osoby wyłonionej w postępowaniu kwalifikacyjnym na Członków Zarządu.

W dniu 10 lutego 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do składu Zarządu Spółki, na czas wspólnej trzyletniej kadencji trwającej od dnia 26 maja 2022 r.:

- Pana Marcina Kowalczyka, powierzając mu z chwilą podjęcia uchwały pełnienie funkcji Prezesa Zarządu,
- Pana Pawła Brydę, powierzając mu z dniem podjęcia uchwały pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31 grudnia 2023 r.:

Prezes Zarządu	- Marcin Kowalczyk
Wiceprezes Zarządu	- Jacek Janiszek
Wiceprezes Zarządu	- Justyna Majsnerowicz
Wiceprezes Zarządu	- Paweł Bryda
Członek Zarządu	- Andrzej Skwarek

Po okresie sprawozdawczym dniu 12 lutego 2024 roku Spółka otrzymała oświadczenie Pana Marcina Kowalczyka dotyczące jego rezygnacji z funkcji Prezesa Zarządu Spółki i jednocześnie z członkostwa w Zarządzie Spółki ze skutkiem na dzień 13 lutego 2024 roku.

W dniu 14 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę dotyczącą powierzenia Pani Justynie Majsnerowicz funkcji pełniącą obowiązki Prezesa Zarządu Spółki, do dnia powołania na tę funkcję osoby wyłonionej w postępowaniu kwalifikacyjnym na Członków Zarządu Spółki.

W dniu 12 kwietnia 2024 roku Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 30 ust. 1 pkt 1) Statutu Spółki, podjęła uchwały o odwołaniu z Zarządu oraz pełnionych funkcji:

- Pani Justyny Majsnerowicz Wiceprezesa Zarządu oraz pełniącą obowiązki Prezesa Zarządu,
- Pana Pawła Brydy Wiceprezesa Zarządu,
- Pana Jacka Janiszka Wiceprezesa Zarządu.

Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Pana Huberta Kamoli do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki, do czasu powołania na tę funkcję osoby wyłonionej w postępowaniu kwalifikacyjnym, nie dłużej jednak niż na trzy miesiące.

VIII. W 2023 roku Walne Zgromadzenie nie podejmowało Uchwał odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej, za wyjątkiem Uchwał w sprawie udzielenia absolutorium za rok 2022 r.

IX. Ocena Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady

Azotowe „Puławy” S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku zawierającego ocenę sprawozdania Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi związane z zarządzaniem oraz ocena wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. z kapitału zapasowego.

Rada Nadzorcza dokonała oceny w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym następujących sprawozdań za okres 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku :

- Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. zawierającego sprawozdanie Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usług doradztwa związanych z zarządzaniem

Ponadto Rada Nadzorcza oceniła wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

W wyniku dokonanej oceny Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedłożone przez Zarząd Sprawozdanie finansowe Spółki, jak i Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Sprawozdanie z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2023 przedstawiają sytuację Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., a także są kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 oraz art. 55 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Informacje wynikające z ocenianych sprawozdań uwzględniają także odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a także „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe

„Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza negatywnie ocenia sprawozdanie Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem zgodnie z § 55 Statutu Spółki, zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku.

Szczegółowa ocena ww. sprawozdań oraz wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. przedstawiona jest w „Sprawozdaniu Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku zawierającego ocenę sprawozdania Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem oraz wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.” stanowiącym Załącznik do niniejszego Sprawozdania.

X. W wyniku przeprowadzonej wspólnej w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty procedury wyboru biegłego rewidenta Rada Nadzorcza uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu, Uchwałą Nr 165/X/2022 z dnia 24 marca 2022 r. wybrała firmę audytorską BDO sp. z o.o. sp.k z siedzibą w Warszawie do przeprowadzania przeglądów i badań sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za lata obrotowe 2022-2024 oraz innych dozwolonych usług objętych postępowaniem przetargowym.

W 2023 roku Rada Nadzorcza czuwała nad pracami firmy audytorskiej BDO sp. z o.o. sp.k z siedzibą w Warszawie. W posiedzeniach Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej brał udział kluczowy biegły rewident, który m.in. przedstawił Radzie Nadzorczej Spółki sprawozdania z przeprowadzonego badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej oraz udzielał szereg odpowiedzi na zadawane pytania.

XI. W 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki nie zlecała dodatkowych audytów wewnętrznych.

XII. W związku z zapisami ustawy o rachunkowości, które nakładają na Rady Nadzorcze odpowiedzialność za sprawozdania finansowe oraz sprawozdania z działalności Spółek oraz

Grup Kapitałowych, Komitet Audytu wyłoniony z Rady Nadzorczej monitorował proces sporządzania w/w sprawozdań i złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej pracy (załącznik do protokołu).

XIII. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wyniki przeprowadzonych prac Rady w 2023 roku. Wszyscy Członkowie Rady angażowali się w jej pracę, ze szczególnym uwzględnieniem szerokiego uczestnictwa wszystkich członków Rady Nadzorczej w Komitecie Audytu.

Członkowie Rady brali udział w posiedzeniach Rady, w trakcie których aktywnie analizowali dokumenty oraz informacje prezentowane przez Zarząd Spółki, zadawali pytania oraz zwracali się o dodatkowe przedłożenie analiz oraz wyjaśnień, w tym zasięgając opinii prawnych w kwestiach dotyczących inwestycji oraz prac badawczo – rozwojowych.

Ponadto Rada Nadzorcza monitorowała rozwój wydarzeń oraz wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz rozwój sytuacji geopolitycznej związany z agresją Rosji na Ukrainę oraz wiążące się z tym zagrożenia.

Rada Nadzorcza w swojej pracy stosowała się do zaleceń przewidzianych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021.

XIV. Na posiedzeniach Rady Nadzorczej Członkowie Zarządu przedstawiali informacje o aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki, jej funkcjonowaniu, planach strategicznych oraz istotnych wydarzeniach mogących mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki.

Zarząd Spółki realizował obowiązki wynikające z art. 380¹ oraz 382 § 4 KSH, udzielając wyjaśnień do pytań zadawanych przez członków Rady Nadzorczej.

W 2023 r. Spółka poniosła koszty związane ze zleceniem dodatkowych usług doradczych w trybie art. 382¹ KSH w wysokości 96 796,50 zł netto.

Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała funkcjonowanie obszarów Spółki podległych poszczególnym członkom Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza negatywnie ocenia pracę Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza nie zajmuje stanowiska w kwestii udzielenia absolutorium przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie:

- Panu Tomaszowi Hryniewiczowi pełniącemu obowiązki Prezesa Zarządu Spółki w okresie 01.01.2023 r. – 16.01.2023 r.,
- Panu Marcinowi Kowalczykowi pełniącemu obowiązek w okresie 10.02.2023 r. – 31.12.2023 r.
- Panu Jackowi Janiszowskiemu pełniącemu obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.,
- Pani Justynie Majsnerowicz pełniącej obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.01.2023 r.- 31.12.2023 r., w trakcie którego pełniła również obowiązki Prezesa Zarządu tj. w dniach 17.01.2023 r. - 10.02.2023 r.

- Panu Pawłowi Bryda pełniącemu obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 10.02.2023 r. – 31.12.2023 r.
- Pani Renacie Tyszer pełniącej obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.01.2023r.- 17.01.2023 r.,
- Panu Andrzejowi Skwarkowi pełniącemu obowiązki Członka Zarządu w okresie 01.01.2023r. – 31.12.2023 r.

XV. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

W ocenie Spółki rok 2023 był trudnym rokiem, pod względem warunków prowadzenia biznesu – zwłaszcza przemysłu chemicznego. Trwający konflikt zbrojny na Ukrainie w negatywny sposób wpływał na rynek gospodarczy w całej Europie. Brak znaczącego ożywienia w sektorach gospodarki oraz wysoki poziom inflacji przyczynił się do niezadowolających wyników Spółki, jak i Grupy Kapitałowej Puławy.

W 2023 roku Grupa Kapitałowa Puławy osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży na poziomie 4 400 mln zł. Wynik EBITDA jest ujemny na poziomie 338 mln zł (za rok 2022 wyniósł 1 076 mln zł na plus) , przy ujemnej marży EBITDA w wysokości 7,7% (za rok 2022 marża była dodatnia na poziomie 12,1%) oraz zanotowanej rekordowej stracie netto na poziomie 622 mln zł wobec zysku netto za 2022 rok na poziomie 291 mln zł. Spółka w znacząco wyższym, niż wcześniej zakresie musiała korzystać z finansowania zewnętrznego (kredyty, faktoring), zwiększając zadłużenie z poziomu 272 mln zł na koniec 2022 do kwoty 777 mln zł według stanu na 31 grudnia 2023 roku.

Spółka wystąpiła o rekompensatę finansową na podstawie Ustawy o zasadach realizacji programów wsparcia przedsiębiorców w związku z sytuacją na rynku energii w latach 2022-2024, które to wsparcie uzyskała w 2023 roku w łącznej kwocie ok. 170 mln zł. Podjęto również decyzję o sprzedaży, zakupionych na rynku we wcześniejszych okresach i niewykorzystanych, uprawnień do emisji CO₂.

Dodatkowo Rada Nadzorcza zwraca uwagę na pkt 10.3. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, który wskazuje zdarzenia obejmujące między innymi:

- utrzymywanie się w dłuższym okresie niekorzystnych czynników rynkowych, które bezpośrednio wpływają na sytuację finansową Spółki oraz grupy kapitałowej wyższego szczebla, w której Spółka jest jednostką zależną i której jednostce dominującej wyższego szczebla Spółka udzieliła istotnych poręczeń i gwarancji
- oraz ryzyko wystąpienia potencjalnych naruszeń wskazanych w umowach o finansowanie, których skutkiem może być ograniczenie bądź wypowiedzenie dostępnego finansowania.

Jak wskazano w punkcie 10.3. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego zdarzenia te wraz z innymi informacjami opisanymi w tym punkcie świadczą o istnieniu

znaczącej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Rada Nadzorcza monitorowała sytuację zarówno Spółki, jak i Grupy Kapitałowej Puławy i komórkami organizacyjnymi odpowiedzialnymi m.in. za obszar audytu i kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i zgodnością oraz kontrolingu i finansów.

System audytu i kontroli wewnętrznej

W Spółce funkcjonuje skuteczny System Kontroli Wewnętrznej, który wspiera organizację w osiągnięciu celów w następujących obszarach:

- Skuteczność i efektywność operacji
- Wiarygodność sprawozdawczości finansowej
- Zgodność z obowiązującymi przepisami i regulacjami

i obejmuje wszystkie przyjęte zasady i procedury kontrolne w celu wspomaganie realizacji celów Spółki. Zasadniczym elementem systemu kontroli jest analiza ryzyka (identyfikacja ryzyka, wskazanie właścicieli, wyznaczenie poziomu ryzyka akceptowalnego, metody szacowania ryzyka oraz monitorowanie ryzyka). System kontroli wewnętrzny jest kompleksowym podejściem, którego częściami składowymi są m.in. analiza i zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny, adekwatny dobór i rozwój systemów informatycznych sprzyjający realizacji krótko i długoterminowej strategii organizacji, skutecznie działające mechanizmy kontrolne w procesach biznesowych wspierane efektywnie wdrożonymi systemami informatycznymi, ład korporacyjny. Kontrola wewnętrzna obejmuje:

- kontrolę funkcjonalną (wykonywana w sposób systematyczny i ciągły przez wszystkich pracowników Spółki w ramach powierzonych obowiązków i przyznaných uprawnień, w tym kontroli funkcjonalnej następczej, której dokonują kierownicy jednostek i komórek organizacyjnych);
- kontrolę instytucjonalną (wykonywaną przez wyspecjalizowaną komórkę organizacyjną w zakresie kontroli wewnętrznej - Główny Specjalista ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli, która swoim działaniem obejmuje wszystkie obszary działalności biznesowej, czynności operacyjne i procesy oraz kontrole zewnętrzne prowadzone przez uprawnione organy zewnętrzne);
- audyt wewnętrzny (którego zadania są realizowane przez komórkę Głównego Specjalisty ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli, który podlega bezpośrednio Zarządowi Spółki, funkcjonalnie - Radzie Nadzorczej/Komitetowi Audytu).

Istotnym elementem kontroli wewnętrznej funkcjonującym w Spółce, jest zbiór wewnętrznych aktów normatywnych (procedur, zarządzeń, poleceń, regulaminów, instrukcji), który poprzez opisane w nich mechanizmy i środki kontroli mają zapewnić prawidłowe funkcjonowanie Spółki i ograniczyć możliwość wystąpienia ryzyka. Ważnym elementem systemu kontroli wewnętrznej jest również jego monitorowanie, które ma na celu ocenę

jakości i skuteczności działania tego systemu. Monitorowanie jest realizowane w sposób ciągły, wykonywane w toku bieżących czynności zarządczych i wiąże się z szeregiem czynności i działań w zakresie bieżącego monitorowania stopnia wdrożenia poleceń i rekomendacji oraz całym systemem raportowania, zarówno do Zarządu Spółki, jak również do Rady Nadzorczej/Komitecie Audytu (informacje kwartalne, sprawozdawczość półroczna i roczna oraz inne informacje i analizy na potrzeby Zarządu, Komitetu Audytu/Rady Nadzorczej). Monitorowane są również kontrole zewnętrzne przeprowadzone przez różne organy kontrolne dotyczące wszystkich obszarów działalności Spółki.

We wszystkich Spółkach Grupy, w tym Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wprowadzono rozwiązania organizacyjne, które zapewniają skuteczną i efektywną kontrolę, identyfikację, a także eliminowanie potencjalnych ryzyk przy sporządzaniu sprawozdań finansowych. Przyjęte zasady postępowania dotyczące sporządzania sprawozdań finansowych w Spółkach Grupy Azoty, w tym Grupy Kapitałowej GA ZAP S.A. mają zapewnić zgodność prezentowanych danych z wymogami przepisów prawa i stanem faktycznym oraz odpowiednio wczesne identyfikowanie i eliminowanie potencjalnych ryzyk, w celu uzyskania racjonalnego zapewnienia o rzetelności i prawidłowości sporządzanych sprawozdań finansowych.

W ramach systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych w Grupie Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz w spółkach zależnych funkcjonują rozwiązania organizacyjne i proceduralne, których celem jest zapewnienie skutecznej i efektywnej kontroli oraz identyfikacji i zarządzania potencjalnymi ryzykami.

Dla zapewnienia właściwego działania obszaru audytu wewnętrznego i kontroli oraz zarządzania ryzykiem Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wyodrębniła specjalistyczne komórki organizacyjne: Audytu Wewnętrznego i Kontroli oraz Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością. Sprawowanie nadzoru nad funkcjonowaniem procesu Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym (ZRK) w Grupie Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz wykonywanie operacyjnej funkcji związanej z ZRK pełni utworzona w ramach Pionu Korporacyjnego komórka organizacyjna Głównego Specjalisty ds. Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością. Komórka Głównego Specjalisty ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli podlegająca bezpośrednio Zarządowi, bada i dokonuje, w sposób niezależny i obiektywny oceny: procesów, systemów oraz procedur funkcjonujących w poszczególnych jednostkach/komórkach organizacyjnych Spółki i spółkach zależnych, umożliwiającej skuteczniejszą realizację celów Spółki, ustalenie obszarów usprawnień działań operacyjnych i ograniczenie oddziaływania ryzyka, jak również poprzez pełnienie funkcji doradczej.

Komórka Głównego Specjalisty ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli wykonuje obowiązki związane z planowaniem i przeprowadzaniem audytów wewnętrznych i kontroli wewnętrznej oraz ustalaniem przyczyn i skutków stwierdzonych uchybień i braków oraz opracowywaniem projektów rekomendacji i zaleceń do poleceń poaudytowych oraz poleceń pokontrolnych.

Celem działań audytowych, realizowanych w oparciu o przyjęty przez Zarząd i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Spółki Plan Audytów jest dostarczenie racjonalnego zapewnienia o realizacji celów Spółki oraz wskazanie obszarów, które wymagają podjęcia działań usprawniających, również poprzez realizację audytów o charakterze korporacyjnym (wspólne dla wszystkich Spółek), a także audyty dotyczące działalności spółek zależnych na mocy podpisanego porozumienia.

System kontroli wewnętrznej stanowi kluczowy element procesu zarządzania w celu zwiększenia jego efektywności, a podjęte działania kontrolne powiązane są z zakresami odpowiedzialności w Spółce, zorientowane na cele, obiektywne, rzetelne i wiarygodne, realizowane są z właściwą szczegółowością oraz elastycznością.

Rada Nadzorcza Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce, jak i Grupie Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. system audytu i kontroli wewnętrznej, który przyczynia się do skutecznej realizacji założonych celów i minimalizuje wpływ niekorzystnych zdarzeń na działalność Spółki.

Zarządzanie ryzykiem

System zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz głównych Spółkach Grupy Kapitałowej PUŁAWY stanowi zintegrowany zbiór zasad, procedur, metod i narzędzi w zakresie projektowania, wdrażania, monitorowania i ciągłego doskonalenia procesu zarządzania ryzykiem korporacyjnym. System ten został zbudowany z uwzględnieniem wytycznych normy *ISO 31000:2018 Zarządzanie ryzykiem. Zasady i wytyczne*, założeń modelu trzech linii *Institute of Internal Auditors* oraz *Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW*. Kluczowym elementem systemu jest proces, rozumiany jako systematyczne stosowanie polityk, procedur i praktyk zarządzania do działań w zakresie komunikacji, konsultacji, ustalenia kontekstu oraz identyfikowania, analizowania, ewaluacji, monitorowania i przeglądu ryzyk korporacyjnych.

Zarządzanie ryzykiem korporacyjnym jest procesem realizowanym na poziomie operacyjnym w Spółkach zależnych Grupy Azoty i korporacyjnym na poziomie Departamentu Korporacyjnego Zarządzania Ryzykiem w ramach „Umowy o świadczenie usług korporacyjnych w obszarze Analiz Rynkowych / Regulacji i Spraw Publicznych / Ochrony Rynku / Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym”. Dla wsparcia zarządzania procesem powołano w Grupie Azoty Komitet ds. Ryzyk Korporacyjnych.

Proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym oparto na systematycznym realizowaniu następujących czynności:

- mapowanie i analiza jakościowa ryzyk,
- analiza ilościowa i kwantyfikacja ryzyk,
- ocena mechanizmów kontrolnych,
- planowanie i wdrożenie reakcji na ryzyko,
- pomiar i raportowanie określonego ryzyka.

Identyfikacja ryzyk prowadzona jest w sposób ciągły i uwzględnia analizy rynku i zmiany w zakresie kluczowych regulacji. W oparciu o zidentyfikowane nowe ryzyka, przeprowadzana jest okresowa analiza jakościowa i ilościowa. W ramach realizowanych działań w Spółce opracowany zostaje Rejestr ryzyk, Lista ryzyk kluczowych oraz Mapa ryzyk, które podlegają okresowej weryfikacji i zatwierdzeniu przez Zarząd Spółki. Zweryfikowana Lista i Mapa ryzyk kluczowych przekazywana jest do Komitetu Audytu jako element monitorowania skuteczności systemu zarządzania ryzykiem.

Za zarządzanie poszczególnymi ryzykami odpowiadają Właściciele ryzyk, którzy przyjmują strategię zarządzania ryzykiem, podejmują bieżące działania w zakresie analizy czynników danego ryzyka i monitorują poziom określonych ryzyk. Grupa Azoty prowadzi stały monitoring ryzyk kluczowych oraz podejmuje działania optymalizujące system i poprawiające efektywność procesu zarządzania ryzykiem.

Komitetowi Audytu, jak i Radzie Nadzorczej Spółki, w ramach oceny skuteczności monitorowania procesu zarządzania ryzykiem, przedkładane są cykliczne raporty dotyczące zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Spółce oraz Grupie Kapitałowej PUŁAWY.

Compliance

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S. A. oraz spółki zależne Grupy Kapitałowej PUŁAWY, w zakresie zarządzania zgodnością stosują zasady stanowione na poziomie Grupy Azoty.

W ramach regulacji z zakresu zarządzania zgodnością w Spółce zostały wdrożone następujące dokumenty:

- „Polityka zgłaszania nieprawidłowości”,
- „Polityka przeciwdziałania konfliktom interesów”,
- „Polityka prezentowa”,
- „Kodeks antykorupcyjny”,
- „Kodeks postępowania dla Partnerów biznesowych”.

W ramach wdrożonego systemu zgłaszania nieprawidłowości, Spółka umożliwia interesariuszom wewnętrznym i zewnętrznym zgłaszanie potencjalnych nieprawidłowości. Rozwiązania te są zgodne z zapisami „Ustawy z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy

o ofercie i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw” w zakresie ustanowienia kanałów anonimowego zgłaszania potencjalnych nieprawidłowości. Wdrożone rozwiązania stosują również zasady opisane w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.

W celu ograniczenia wystąpienia ryzyka korupcji, Spółka stosuje klauzule antykorupcyjne w umowach zawieranych z kontrahentami.

Rada Nadzorcza Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., jako stały organ nadzoru, na bieżąco monitoruje funkcjonujący w Spółce, jak i Grupie Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. system zarządzania ryzykiem oraz compliance. Za pośrednictwem Komitetu Audytu weryfikuje prawidłowość podejmowanych działań.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujący w Spółce, jak i Grupie Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. system zarządzania ryzykiem oraz compliance.

XVI. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz 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.

Zgodnie z przyjętą zasadą w pkt 2.11.4. zawartą w Rozdziale 2. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej: „Dobre Praktyki 2021”, „DPSN 2021”), Rada Nadzorcza dokonała oceny sposobu wypełniania przez Grupę Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. (dalej: „Spółka”) obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: „Regulamin GPW”) oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Wraz z prezentacją wyników tej oceny Rada Nadzorcza przedstawia również informacje na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania przedmiotowej oceny.

W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza nie stwierdziła przypadków naruszeń ładu korporacyjnego. Celem dokonania oceny analizie poddano zakres i terminowość wykonania obowiązków informacyjnych, zakres merytoryczny *Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego*, zamieszczonego w opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2024 roku *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy*

Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Pulawy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku, a także zawartość i aktualność informacji zamieszczanych w sekcji „Ład korporacyjny” na stronie internetowej Spółki.

W wyniku przeprowadzonej analizy, Rada Nadzorcza stwierdza, że obowiązki te zostały w 2023 roku wypełnione przez Spółkę zgodnie z Regulaminem GPW, jak również wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r., poz. 757) (dalej: „Rozporządzenie”).

I. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w Regulaminie Giełdy.

Od dnia 01.07.2021 roku Spółka podlega zasadom ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW określonym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, które zostały przyjęte przez Radę Giełdy Uchwałą nr 13/1834/2021 z dnia 29.03.2021 roku.

Informacja o aktualnie obowiązujących zasadach Dobrych Praktyk 2021 jest publicznie dostępna na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://pulawy.grupaazoty.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki> a także na stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w zakładce dotyczącej ładu korporacyjnego: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021> oraz w Skanerze Dobrych Praktyk <https://www.gpw.pl/dpsn-skaner> po wyszukaniu PULAWY.

Zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 przyjęty został uchwałą Zarządu nr 323/2021 z dnia 28-29.07.2021 roku, uchwałą Zarządu nr 324/2021 z dnia 30.07.2021 roku oraz uchwałą Rady Nadzorczej nr 110/X/2021 z dnia 1-3.09.2021 roku oraz zaktualizowanych Uchwałą Nr 597/2022 z dnia 24 listopada 2022 roku i Uchwałą Nr 165/2023 z dnia 30 marca 2023 roku. Ponadto, zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 został zaprezentowany akcjonariuszom podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 23 czerwca 2022 roku oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 24 maja 2023 roku.

Spółka poinformowała o deklarowanym zakresie stosowania Dobrych Praktyk 2021 raportami bieżącymi przekazanymi za pośrednictwem systemu Elektronicznej Bazy Informacji (dalej: „EBI”):

– nr 1/2021 z dnia 30 lipca 2021 roku,

– nr 1/2022 z dnia 24 listopada 2022 roku w związku z przyjęciem *Implikacji Strategii Grupy Kapitałowej Grupa Azoty na lata 2021-2030 dla Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.* i przystąpieniem do stosowania zasad 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1. oraz ze względu na zmianę komentarza do zasad 2.1. i 2.2. w zakresie udziału procentowego kobiet i mężczyzn zasiadających

w Zarządzie Spółki,

– nr 1/2023 z dnia 30 marca 2023 roku ze względu na zmianę komentarza do zasad 2.1. i 2.2. w zakresie udziału procentowego kobiet i mężczyzn zasiadających w Zarządzie Spółki.

Aktualna *Informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021* wraz z uzasadnieniem do niestosowanych zasad zamieszczona została w lokalizacji:

<https://pulawy.grupaazoty.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki/raporty-dotyczace-dobrych-praktyk-i-stosowania-zasad-ladu-korporacyjnego>

W przypadku incydentalnego naruszenia danej zasady Spółka zobligowana jest do przekazania informacji o tym raportem bieżącym w systemie EBI. W 2023 roku nie miały miejsca incydentalne naruszenia którejkolwiek z zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2021. Incydentalne naruszenia zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2021 wystąpiły po okresie sprawozdawczym – w kwietniu 2024 roku, o których Spółka informowała raportami bieżącymi poprzez system EBI oraz poprzez stronę internetową Spółki.

O incydentalnym naruszeniu zasady 4.9.1. DPSN 2021 stanowiącej, iż „kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki”, Spółka informowała w systemie EBI raportem bieżącym nr 1/2024 z dnia 9 kwietnia 2024 roku oraz nr 2/2024 z dnia 10 kwietnia 2024 roku zaś raportem bieżącym nr 3/2024 z dnia 11 kwietnia 2024 roku, Spółka poinformowała o incydentalnym naruszeniu zasady 4.8. DPSN 2021 stanowiącej, iż „Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem”. Raporty zamieszczone zostały na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://pulawy.grupaazoty.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki/raporty-dotyczace-dobrych-praktyk-i-stosowania-zasad-ladu-korporacyjnego>.

Rada Nadzorcza w ramach swoich prac kieruje się deklarowanymi zasadami Dobrych Praktyk 2021, w szczególności:

- zapoznała się z aktualnymi informacjami o stanie stosowania DPSN 2021, które były następstwem zaistniałych zdarzeń korporacyjnych,
- rozpatrzyła i zaopiniowała sprawy kierowane do Walnego Zgromadzenia (w tym m. in. sprawozdania finansowe i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej),
- sporządziła i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z działalności w roku obrotowym 2022 zawierające elementy wymagane zasadami Dobrych Praktyk 2021.

II. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Zgodnie z treścią § 70 ust. 6 pkt 5 lit. a) i b) Rozporządzenia, Spółka zobowiązana jest w rocznym raporcie okresowym zawrzeć sprawozdanie z działalności emitenta z uwzględnieniem oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, jako wyodrębnionej części tego sprawozdania. Rozporządzenie określa również, jakie informacje powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Oświadczenie Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczone jest w opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2024 roku *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku* i zawiera wszystkie elementy wymagane Rozporządzeniem, co zostało potwierdzone w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.*

Ponadto *Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Spółce Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w 2023 roku* zostało opublikowane na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://pulawy.grupaazoty.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki/raporty-dotyczace-dobrych-praktyk-i-stosowania-zasad-ladu-korporacyjnego>

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia spełnianie przez Spółkę w roku obrotowym 2023 obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

XVII. Ocena zasadności wydatków poniesionych na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych i innych o podobnym charakterze.

Wydatki na usługi public relations i komunikacji społecznej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w 2023 roku wyniosły 15 939 tys. zł, a Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. 16 140 tys. zł.

Największe środki finansowe zostały zaangażowane w prowadzenie działań społeczno-sponsoringowych głównie poprzez projekty sponsoringowe i działalność charytatywną. Wpisują się one w jeden ze strategicznych filarów Grupy Azoty zawartych w Strategii ESG – partnerstwo, które jest kluczem do rozwoju regionu oraz odpowiedzialności za najbliższe otoczenie. Główne obszary zaangażowania w 2023 roku to: sport i zdrowy styl życia, kultura, edukacja.

W 2023 roku największe środki finansowe zostały przeznaczone na sponsoring sportu zawodowego. Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. współpracowała z klubami puławskimi KS „Azoty - Puławy”, KS „Wisła” Puławy, a także innymi klubami z województwa lubelskiego: Speedway Motor Lublin, KPR Padwa Zamość, „LKPS LUBLIN”, CHKS Arka Chełm. Włączyła się również w organizację wydarzeń sportowych związanych ze światem sportów walki m.in. Gala „Babilon” MMA w Chełmie oraz Gala Sportów Walki w Łęcznej.

Z badań przeprowadzonych przez Pentagon Research wynika, że wartość ekwiwalentu mediowego związanego ze sportem zawodowym tj. wartość ulokowania w telewizji, prasie, internecie, social mediach nazwy i logo Spółki w kontekście sponsorowanych klubów sportowych i sportowców przekroczyła w 2023 roku ponad półtorakrotnie całkowitą wartość zaangażowania sponsoringowego w tym obszarze.

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wspierała również inicjatywy będące połączeniem aktywności sportowej oraz kształtowania postaw patriotycznych i obywatelskich: Bieg Tropem Wilczym, Bieg Solidarności Lubelski Lipiec 1980, Bieg z Flagą o Puchar Marszałka Województwa Lubelskiego.

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. to firma odpowiedzialna społecznie. Działając na rzecz społeczności lokalnych, przede wszystkim dba o rozwój regionu, w którym funkcjonuje, co przekłada się na wyższy poziom życia m.in. kulturalnego, edukacyjnego czy społecznego jego mieszkańców.

W ramach działań skierowanych do instytucji kultury Spółka kolejny rok współpracowała z Puławskim Ośrodkiem Kultury „Dom Chemika”, Operą Lubelską w Lublinie, Muzeum Nadwiślańskim w Kazimierzu Dolnym oraz nawiązała współpracę z Muzeum Czartoryskich w Puławach. Została ponownie sponsorem strategicznym Festiwalu Kapeli i Śpiewaków Ludowych w Kazimierzu Dolnym, wydarzenia kulturalnego pn. „KULTuralia” w ramach Dni Kultury Studenckiej. Ważnym elementem realizowanej działalności społeczno-sponsoringowej było także wspieranie inicjatyw podtrzymujących i upowszechniających tradycje narodowe oraz pielęgnowanie polskości. Wśród wydarzeń, w które włączyła się Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. były m.in. Święto Strzelca Konnego w Gminie Hrubieszów, Święto 2

Lubelskiej Brygady Obrony Terytorialnej im. mjr. Hieronima Dekutowskiego ps. „Zapora” w Lublinie. Grupa Azoty Puławy uczestniczyła również w dożynkach wojewódzkich zorganizowanych przez Centrum Spotkań Kultur w Lublinie na lotnisku w Radawcu oraz wsparła organizację innych wydarzeń mających na celu promocję spółki, jako marki związanej i zaangażowanej w rozwój polskiej wsi i rolnictwa: dożynki powiatowe w Janowcu, Festiwal Maliniaki w Urzędowie oraz „Gryczaki” w Janowie Lubelskim.

W 2023 roku Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. konsekwentnie realizowała działania na rzecz rozwoju szkolnictwa branżowego, współpracując z Zespołem Szkół Technicznych imienia Marii Curie-Skłodowskiej w Puławach. W oparciu o umowę patronacką umożliwiła uczniom technikum odbycie praktyk zawodowych w firmie. Spółka podejmowała również działania skierowane do dzieci i młodzieży. Ufundowała też nagrody dla uczniów biorących udział w konkursach plastycznych, literackich oraz tych poruszających problematykę ochrony środowiska, organizowanych przez przedszkola i szkoły podstawowe działające w sąsiedztwie Spółki.

Realizując politykę dobroczynności Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. dążyła by, jak najlepiej wywiązywać się z roli odpowiedzialnego pracodawcy, członka społeczności, dobrego sąsiada. Wspierała inicjatywy uwzględniając przede wszystkim potrzeby regionu lubelskiego. Ich realizacja nie byłaby możliwa bez wsparcia ze strony biznesu.

Rada Nadzorcza dostrzega wagę działalności sponsoringowej i charytatywnej w budowaniu pozytywnej reputacji marki Grupa Azoty Puławy. Jednak w ocenie Rady ww. działalności nie można prowadzić w oderwaniu od sytuacji finansowej. W 2023 roku Spółka stanęła przed bezprecedensową sytuacją, w której kolejne kwartały przynosiły ujemne wyniki finansowe, a za cały rok 2023 zanotowano rekordową stratę netto. Co więcej, straty te były generowane już od drugiej połowy 2022 roku. Dlatego należy krytycznie ocenić kontynuowanie ww. działalności w tak szerokim zakresie i kierowanie środków często daleko poza Puławy i powiat puławski. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, obszar związany z działalnością sponsoringową Spółki jest przedmiotem pogłębionej analizy i kontroli

XVIII. Wnioski końcowe.

Działając na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW, Rada Nadzorcza wypełniła obowiązki zawarte w postanowieniach wyżej wskazanych aktów normatywnych.

Rada Nadzorcza przedkłada Walnemu Zgromadzeniu niniejsze sprawozdanie ze swojej działalności w okresie sprawozdawczym zawierające w szczególności:

- ocenę Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku zawierającego ocenę sprawozdania Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi związane z zarządzaniem,

- ocenę wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r.,

- ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie podejmowała w celu dokonania tej oceny,

- ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych oraz 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,

- informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych,

- ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz 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,

- ocenę zasadności wydatków poniesionych przez Grupę Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. i Grupę Kapitałową Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych i innych o podobnym charakterze;

Rada Nadzorcza wnosi o rozpatrzenie Sprawozdania i udzielenie absolutorium z wykonania obowiązków przez Radę Nadzorczą.

Rada Nadzorcza zwraca się do Walnego Zgromadzenia o:

1. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 r. - 31 grudnia 2023 r.,
2. zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.,
3. przyjęcie propozycji Zarządu, co do pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,

Rada Nadzorcza nie zajmuje stanowiska w sprawie udzielenia absolutorium dla Członków Zarządu z wykonania obowiązków w roku obrotowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., zgodnie z podjętymi Uchwałami.

Załączniki:

1. *Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. rok obrotowy 2023.*

2. *Ocena Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.*

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Cezary Możejki - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Agnieszka Kania - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Agnieszka Kowalik- Sekretarz Rady Nadzorczej

Dariusz Bednorz - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Śliwa - Członek Rady Nadzorczej

Na oryginale właściwe podpisy

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

SPRAWOZDANIE

z działalności

KOMITETU AUDYTU

przy Radzie Nadzorczej

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

Rok obrotowy 2023

Puławy, kwiecień 2024 r.

1. Informacje ogólne.

Okres sprawozdawczy obejmuje prace Komitetu Audytu X kadencji Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023r.

2. Skład osobowy Komitetu Audytu, pełnione funkcje, zmiany w składzie w trakcie roku obrotowego oraz po okresie sprawozdawczym.

W 2022 r. w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Pan Krzysztof Majcher – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Pani Agnieszka Kowalik – Członek Komitetu Audytu;
- Pan Piotr Regulski – Członek Komitetu Audytu.

W trakcie roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu.

W 2022 r. Przewodniczący Komitetu Audytu Pan Krzysztof Majcher, Członek Komitetu Audytu Pani Agnieszka Kowalik oraz Członkowie Rady Nadzorczej Panowie Paweł Kowalczyk, Marcin Szewczak oraz Piotr Śliwa, zgodnie z oceną Rady Nadzorczej, jak i złożonymi oświadczeniami spełniali kryterium niezależności o którym mowa w *Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021* oraz Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie posiadali rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce.

W trakcie roku obrotowego Pan Krzysztof Majcher posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości, badań sprawozdań finansowych.

Wiedzę z zakresu branży, w której działa jednostka posiadali Panowie Krzysztof Majcher, Piotr Regulski oraz Pani Agnieszka Kowalik.

Zasady funkcjonowania Komitetu Audytu określa Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. przyjęty Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Nr 203/IX/2019 z dnia 27 maja 2019 r.

Do zadań Komitetu należy w szczególności:

1. realizacja zadań przewidzianych dla Komitetu Audytu w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym, Statucie Spółki oraz uchwałach Rady Nadzorczej. W szczególności monitorowanie i kontrolowanie:
 - a) procesu sprawozdawczości finansowej;
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
 - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania;
 - d) niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz jednostki zainteresowania publicznego świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;

- e) informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jednostki zainteresowania publicznego o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola komitetu w procesie badania;
 - f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego;
 - g) opracowanie polityki wyboru formy audytorskiej do przeprowadzenia badania;
 - h) opracowanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
 - i) określenie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego;
 - j) przedstawianie radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu, lub organowi, o którym mowa w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z przyjętymi politykami;
 - k) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.
2. przyjmowanie planów audytu wewnętrznego, zgodnie z obowiązującą w Spółce regulacją,
 3. ocena realizacji planów audytu wewnętrznego,
 4. przyjmowanie regulacji określających zasady funkcjonowania audytu wewnętrznego,
 5. przyjmowanie sprawozdań z działalności jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,
 6. badanie warunków funkcjonowania jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,
 7. w razie uzasadnionej potrzeby, zlecenie doraźnych zadań audytowych lub kontrolnych,
 8. w razie uzasadnionej potrzeby, wspieranie audytu wewnętrznego w sytuacjach zidentyfikowania nieprawidłowości lub braku możliwości prawidłowej realizacji zadań przypisanych do jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,
 9. monitorowanie spraw związanych z kontrolami wewnętrznymi oraz zewnętrznymi przeprowadzanymi w Spółce,
 10. w razie uzasadnionej potrzeby, przeprowadzanie badań wybranych zdarzeń lub obszarów funkcjonowania Spółki,
 11. wykonywanie innych zadań zleconych Komitetowi przez Radę Nadzorczą.

3. Istotne kwestie, którymi zajmował się Komitet Audytu.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył łącznie 10 posiedzeń oraz przeprowadził 1 głosowanie w trybie pisemnym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Komitet Audytu wykonywał swoje czynności kolegialnie. Wszystkie posiedzenia były protokołowane. W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął 12 Uchwał (46/X/2023 - 57/X/2023).

Komitet Audytu w roku obrotowym 2023 dokonywał oceny niezależności biegłego rewidenta, BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającej przeglądy i badania sprawozdania finansowego spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2022.

W 2023 roku Komitet Audytu dokonał oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2022, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, jak i Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2022, wniosku Zarządu co do podziału zysku netto za 2022 r. oraz rekomendował Radzie Nadzorczej ich przyjęcie.

Komitet Audytu ściśle współpracował z biegłym rewidentem firmą audytorską BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie weryfikującą sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2022. Podczas posiedzeń Komitetu w których brali udział przedstawiciele firmy audytorskiej, szczegółowo omawiane m.in. były:

- a) zakres oraz kluczowe kwestie związane z badaniem sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2022;
- b) zakres oraz kluczowe kwestie związane z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2021 oraz 2022;
- c) badanie pakietów sprawozdawczych Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na potrzeby konsolidacji Grupy Azoty S.A. za 2022 rok;
- d) kluczowe elementy podejścia do badania sprawozdań,
- e) ryzyka zniekształcenia sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej,
- f) realizacja harmonogramu badań.

Komitet Audytu w 2023 r. zgodnie z obowiązującą w Spółce „Polityką świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską oraz zasad wyrażania zgody na ich świadczenie”, wyraził zgodę na

- świadczenie przez nią usługi szkolenia pracowników Pionu Finansowego Spółki (jako dozwolona usługa niebędąca badaniem w jednostce zainteresowania publicznego),
- dozwolonej usługi dodatkowej polegającej na wykonaniu oceny sprawozdania beneficjenta – Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., o którym mowa w pkt 2 Programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 r.” przyjętego uchwałą nr 1/2023 Rady Ministrów z dnia 3 stycznia 2023 r.
- wykonanie usług atestacyjnych, o których mowa w Programie rządowym pn. „Pomoc dla przemysłu energochłonnego związana z cenami gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2023 r.”.

Komitet Audytu w 2023 r. wydał pozytywne rekomendacje w sprawie zatwierdzenia:

- a) Planu audytu wewnętrznego na rok 2023 r.

b) Sprawozdania z działalności komórki Głównego Specjalisty ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli za 2022 r. oraz wg stanu na dzień 30.06.2023 r., oraz monitorował realizację wydanych poleceń poaudytowych/pokontrolnych oraz terminowość ich wdrożenia.

Komitet Audytu systematycznie raportował Radzie Nadzorczej Spółki zakres i wyniki wykonywanych przez Komitet prac.

Komitet Audytu w 2023 r. na bieżąco monitorował rozwój sytuacji geopolitycznej związany z agresją Rosji na Ukrainę oraz wiążące się z tym zagrożenia.

Podpisy członków Komitetu Audytu:

Bednorz Dariusz

Kania Agnieszka

Kowalik Agnieszka

Właściwe podpisy na oryginale

**Ocena Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.,
Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe
„Puławy” S.A. oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy”
S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
za okres 1 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku**

Rada Nadzorcza spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. zgodnie z wymogiem art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust.1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.), a także § 30 ust.1 pkt 7) i 10) Statutu Spółki oświadcza, że dokonała pozytywnej oceny przedłożonych przez Zarząd Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym:

1. Sprawozdania finansowego spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku,
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku,
3. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku.

W wyniku przeprowadzonej oceny, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawarte w powyższych sprawozdaniach informacje przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje niezbędne i istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 roku wymagane przepisami prawa, jak też są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Powyższe sprawozdania były przedmiotem weryfikacji, analizy i oceny przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki. Komitet Audytu realizując obowiązki wynikające z ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2022 poz. 1302 z późn. zm, „Ustawa”) nadzorował procesy sprawozdawczości finansowej, skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz procesów audytu wewnętrznego, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień związanych z zapewnieniem rzetelności sprawozdań finansowych i ich zgodności z odpowiednimi wymogami prawnymi.

W ramach procesu badania sprawozdań finansowych Komitet Audytu regularnie spotykał się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki i spółek zależnych oraz z przedstawicielami służb finansowych Spółki monitorując proces sporządzania i badania sprawozdań finansowych oraz omawiając kluczowe zagadnienia. Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionymi przez firmę audytorską sprawozdaniami z badania sprawozdań finansowych oraz z dodatkowym sprawozdaniem przygotowanym dla Komitetu Audytu oraz kierownictwa Spółki, zgodnie z przepisami 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, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej nr L 158/77).

P U Ł A W Y

W wyniku przeprowadzonych prac Komitet Audytu wydał pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w przedmiocie oceny sprawozdań Spółki za 2023 rok w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Ocena sprawozdań Spółki przez Radę Nadzorczą opiera się na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu, sprawozdaniach z badania przez niezależnego biegłego rewidenta Sprawozdania finansowego oraz Skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z którymi:

1. Sprawozdania te przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz odpowiednio jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego, jednostkowych i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
2. Sprawozdania te są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
4. Ponadto w ocenie biegłego rewidenta Spółki sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa i jest zgodne z informacjami zawartymi w Sprawozdaniu finansowym oraz Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W oparciu o opisane powyżej procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia uzyskane od Zarządu Spółki oraz biegłego rewidenta Spółki Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdania przedłożone przez Zarząd w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Możeński Cezary	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Kania Agnieszka	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Kowalik Agnieszka	Sekretarz Rady Nadzorczej
Bednorz Dariusz	Członek Rady Nadzorczej
Śliwa Piotr	Członek Rady Nadzorczej

Właściwe podpisy na oryginale