

Plik zawiera kolejno:

1. Projekt Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.
2. Uchwałę Zarządu Spółki.
3. Uchwałę Rady Nadzorczej Spółki
4. Uzasadnienie dla Walnego Zgromadzenia.

- PROJEKT -

**UCHWAŁA NR ___
NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA
SPÓŁKI GRUPA AZOTY ZAKŁADY CHEMICZNE „POLICE” S.A.
OBRADUJĄCEGO W DNIU 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU
W SPRAWIE ZMIANY W STATUCIE SPÓŁKI GRUPA AZOTY
ZAKŁADY CHEMICZNE „POLICE” S.A.**

Działając na podstawie art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 47 pkt 20 Statutu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: „Spółka”), Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki

postanawia

§ 1.

Zmienić zapisy Statutu Spółki poprzez nadanie § 28 ust. 1 pkt 10) o dotychczasowym brzmieniu:

„10) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej”

nowego, następującego brzmienia:

„10) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej”.

§ 2.

Upoważnia się Radę Nadzorczą Spółki do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki, uwzględniającego zmianę wynikającą z postanowień niniejszej Uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia rejestracji zmian w Statucie Spółki w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

UZASADNIENIE:

Projektowana zmiana Statutu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. ma na celu jego dostosowanie do obecnie obowiązujących przepisów prawa.

Zmiana polega na przyznaniu Radzie Nadzorczej Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., uprawnienia do wybierania firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

- PROJEKT -

Wnioskowana zmiana wynika z projektowej ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (projekt „UC14”), która ma na celu implementację do krajowego porządku prawnego dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 537/2014, dyrektywy 2004/109/WE, dyrektywy 2006/43/WE oraz dyrektywy 2013/34/UE w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (Dz. Urz. UE L 322 z 16.12.2022, str. 15-80).

Uchwała nr 1409/IX/24
Zarządu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.
z dnia 15 lipca 2024 r.

w sprawie: **zmiany w Statucie Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**

Na podstawie § 19 ust. 1 i ust. 2 pkt 15 Statutu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Spółka) w zw. z § 28 ust. 1 pkt 19 Statutu Spółki i w zw. z § 47 pkt 20 oraz § 48 Statutu Spółki, a także art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 10 ust. 1 Regulaminu Zarządu Spółki, Zarząd Spółki

postanawia:

§ 1.

Zmienić zapisy Statutu Spółki poprzez nadanie § 28 ust. 1 pkt 10 o dotychczasowym brzmieniu:

„10) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej”

nowego, następującego brzmienia:

„10) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej”.

§ 2.

W celu realizacji zapisów § 1. Zarząd wystąpi:

- do Rady Nadzorczej o zaopiniowanie powyższej zmiany w Statucie Spółki,
- do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o wyrażenie zgody na wprowadzenie powyższej zmiany do Statutu Spółki.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała nr 212/IX/2024
Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.
z dnia 24 lipca 2024 r.

w sprawie: **zaopiniowania zmiany w Statucie Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**

Na podstawie § 28 ust. 1 pkt 19 Statutu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Spółka), w związku z uchwałą Zarządu Spółki nr 1409/IX/24 z dnia 15.07.2024 r. w sprawie zmiany w Statucie Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., Rada Nadzorcza Spółki

postanawia:

§ 1.

Pozytywnie zaopiniować zmianę do Statutu Spółki wskazaną w uchwale Zarządu Spółki nr 1409/IX/24 z dnia 15.07.2024 r. w sprawie zmiany w Statucie Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Walne Zgromadzenie Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

Uzasadnienie w sprawie zmiany w Statucie Spółki polegającej na przyznaniu Radzie Nadzorczej Spółki uprawnienia do wybierania firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

Wnioskowana zmiana wynika z projektowej ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (projekt „UC14”), która ma na celu implementację do krajowego porządku prawnego dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 537/2014, dyrektywy 2004/109/WE, dyrektywy 2006/43/WE oraz dyrektywy 2013/34/UE w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (Dz. Urz. UE L 322 z 16.12.2022, str. 15-80), (zwanej dalej „dyrektywą 2022/2464”).

Projekt ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (projekt „UC14”) zakłada (w ślad za art. 37 ust 1 akapit 2 i ust 2 akapit 2 dyrektywy 2006/42/WE w brzmieniu nadanym dyrektywą 2022/2464) zmianę art. 66 ust 4 ustawy o rachunkowości poprzez określenie, że wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba, że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej.

W projekcie ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (projekt „UC14”) w art. 63w ust. 1-4 (w ślad za art. 19a ust. 9 i 10 dyrektywy 2013/34/UE w brzmieniu nadanym dyrektywą 2022/2464) zawarto przepisy odnoszące się do przypadku zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju przez jednostkę zależną. Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. jako duża jednostka będąca emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego będzie podlegać obowiązkowej sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju swojej grupy kapitałowej za okres od 1 stycznia 2024, mimo że spółka dominująca najwyższego szczebla zaraportuje na poziomie skonsolidowanym.

W zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. podlegać będzie pod wymagania dyrektywy 2022/2464, w myśl której sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju będzie wymagać atestacji przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską.

Organem posiadającym kompetencję wyboru biegłego rewidenta w przypadku sprawozdawczości finansowej w Spółce Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. jest Rada Nadzorcza Spółki i z uwagi na powyższe oraz treść projektowej ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (projekt „UC14”) oraz dyrektywy 2022/2464,

rekomendowanym jest przyznanie Radzie Nadzorczej analogicznego uprawnienia do wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju. Zaproponowane rozwiązanie wymagać będzie dostosowania Statutu Spółki uwzględniającego dodanie odpowiedniej kompetencji i zapisów w dokumencie. W konsekwencji, wnioskowana zmiana dotyczy zmiany § 28 ust 1 pkt 10 Statutu Spółki zgodnie z Załącznikiem nr 1 do wniosku, który to punkt otrzyma następujące brzmienie „10) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej”.

Przepisy dyrektywy 2022/2464, które do krajowego porządku prawnego zostaną zaimplementowane projektową ustawą o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (projekt „UC14”) będą obowiązywać odnośnie do sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za 2024 rok, stąd potrzeba podjęcia uchwały o zmianie zapisów § 28 ust 1 pkt 10 Statutu Spółki jeszcze przed uchwaleniem zmian ustawy o rachunkowości albowiem konieczne jest już rozpoczęcie prac zmierzających do oceny sprawozdania zrównoważonego rozwoju za 2024 rok przez biegłego rewidenta.