

Plik zawiera kolejno:

1. Projekt Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.
2. Wyciąg z Uchwały Rady Nadzorczej Spółki
3. Wyciąg z Uchwały Zarządu Spółki.
4. Wniosek Zarządu Spółki w sprawie zmiany w Statucie Spółki Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. (dalej: „Spółka”) polegającej na przyznaniu przez Walne Zgromadzenie Radzie Nadzorczej Spółki uprawnienia do wybierania firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej.

.

-PROJEKT-

**UCHWAŁA nr ...  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia  
GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.  
z siedzibą w Puławach  
obradującego w dniu 4 października 2024 r.**

**w sprawie: zmiany Statutu spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.**

Działając na podstawie art. 430 § 1 i § 5 Kodeksu spółek handlowych oraz § 49 pkt 20) Statutu Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. (dalej: „Spółka”) po rozpatrzeniu wniosku Zarządu Spółki w przedmiocie dokonania zmian w Statucie Spółki oraz wydanej do niego opinii przez Radę Nadzorczą, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwala, co następuje:

**§ 1**

Zmienić zapisy Statutu Spółki poprzez nadanie § 30 ust. 1 pkt 11) o dotychczasowym brzmieniu:

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

**nowego, następującego brzmienia:**

„11) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu i 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 Azotowe „Puławy” S.A. ma na celu jego dostosowanie do obecnie obowiązujących przepisów prawa.*

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

-WYCIĄG-

**Uchwała Nr 12 /XI/2024**  
**Rady Nadzorczej**  
**Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach**  
**z dnia 2 sierpnia 2024 r.**

**w sprawie: zaopiniowania wniosku do Walnego Zgromadzenia w sprawie zmiany Statutu Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.**

Działając na podstawie § 30 ust. 1 pkt 20) i § 50 Statutu Spółki Statutu spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w Puławach, Rada Nadzorcza Spółki postanawia co następuje:

**§ 1**

Mając na względzie projektowaną ustawę 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), pozytywnie zaopiniować przedłożony przez Zarząd Spółki wniosek do Walnego Zgromadzenia Spółki w przedmiocie zmiany § 30 ust. 1 pkt 11) Statutu Spółki, polegającej na nadaniu mu następującego brzmienia:

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

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

-WYCIĄG-

**Uchwała Nr 318/2024**  
**Zarządu Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.**  
**z dnia 15 lipca 2024 roku**

**w sprawie: wniosku do Walnego Zgromadzenia o zmianę Statutu Spółki oraz wniosków do Grupy Azoty S.A. i Rady Nadzorczej Spółki**

Działając na podstawie § 21 ust. 1 i ust. 2 pkt 15) Statutu Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. („Spółka”), w zw. z art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, § 30 ust. 1 pkt 20), § 49 pkt 20) i § 50 Statutu Spółki, w zw. z pkt 2.2. ust. 6 lit. c) Zasad nadzoru właścicielskiego w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty - Polityka właścicielska stanowiących Załącznik do Zarządzenia Nr 19 z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie Zasad nadzoru właścicielskiego w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty - Polityka właścicielska, w zw. z wnioskiem Wiceprezesa Zarządu Spółki Pana Wojciecha Szmyły z dnia 11.07.2024 r., znak: ZWS/12/2024, Zarząd Spółki postanawia co następuje

**§ 1**

1. Przyjąć wniosek do Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie zmiany § 30 ust. 1 pkt 11) Statutu Spółki, polegającej na nadaniu mu następującego brzmienia:  
*„wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej”,*  
w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszej Uchwały.
2. Wystąpić do Grupy Azoty S.A. z wnioskiem, w trybie pkt 2.2. ust. 6 lit. c) Zasad nadzoru właścicielskiego w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty - Polityka właścicielska, o zaopiniowanie zmiany Statutu Spółki, o której mowa wyżej w § 1 ust. 1.
3. Po uzyskaniu opinii, o której mowa wyżej w § 1 ust. 2, wystąpić z wnioskiem do Rady Nadzorczej Spółki o zaopiniowanie, w trybie § 30 ust. 1 pkt 20) i § 50 Statutu Spółki, wniosku do Walnego Zgromadzenia, o którym mowa wyżej w ust. 1.

**§ 2**

Po uzyskaniu opinii, o których mowa w § 1 ust. 2 i 3 zwołać, osobną uchwałą Zarządu, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki celem podjęcia uchwały w/s zmiany Statutu Spółki, o której mowa wyżej w § 1 ust. 1.

**§ 3**

Wykonanie Uchwały powierzyć Szefowi Biura Zarządu.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**P U Ł A W Y**

Znak pisma: ZWS/15/2024

**Walne Zgromadzenie Spółki  
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.**

**Dotyczy:** zmiany w Statucie Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. (dalej: „Spółka”) polegającej na przyznaniu przez Walne Zgromadzenie Radzie Nadzorczej Spółki uprawnienia do wybierania firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej.

**Podstawa prawna:** art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, § 49 pkt 20) Statutu Spółki

#### **Propozycja rozstrzygnięcia:**

Niniejszym wnosimy , aby Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o zmianie § 30 ust. 1 pkt 11) Statutu Spółki, polegająca na nadaniu mu następującego brzmienia:

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

#### **Uzasadnienie:**

Wnioskowana zmiana wynika z projektowanej 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”).

Przepisy dyrektywy 2022/2464 stanowią kolejny krok na drodze rozwoju sprawozdawczości informacji niefinansowych, zwanej obecnie sprawozdawczością przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju. Dotychczasowe wymogi w tym zakresie wynikały z dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/95/UE z dnia 22 października 2014 r. zmieniającej dyrektywę 2013/34/UE w odniesieniu do ujawniania informacji niefinansowych i informacji dotyczących różnorodności przez niektóre duże jednostki oraz grupy (Dz. Urz. UE L 330 z 15.11.2014, s. 1-9), implementowanej do polskiego porządku prawnego ustawą z dnia 15 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 61). Przepisy dyrektywy 2014/95/UE przekładały się na ograniczoną użyteczność informacji ujawnianych przez przedsiębiorstwa w zakresie zrównoważonego rozwoju. Obejmowały one jedynie dość wąską grupę największych przedsiębiorstw i grup kapitałowych. Brak było ujednoczonych standardów raportowania w tym zakresie, co wpływało na brak porównywalności przedstawianych

## **P U Ł A W Y**

informacji. Ponadto nie podlegały one obowiązkowej weryfikacji, co z kolei mogło negatywnie wpływać na postrzeganie wiarygodności raportowanych informacji.

Kluczowym celem dyrektywy 2022/2464 jest zapewnienie, aby większa grupa przedsiębiorstw raportowała istotne, porównywalne i wiarygodne informacje nt. zrównoważonego rozwoju - w większym stopniu użyteczne dla inwestorów i innych interesariuszy. Jest to m. in. niezbędne do realizacji celu, jakim jest zmiana przepływu kapitałów w kierunku finansowania przedsiębiorstw rozwijających się w sposób zrównoważony lub dążących do takiej transformacji. Zmiany prawne w tym zakresie wpisują się w szersze działania mające na celu przekształcenie UE w nowoczesną, oszczędną i konkurencyjną gospodarkę o zerowym poziomie emisji gazów cieplarnianych netto do 2050 r. Celem tych działań jest również ochrona, zachowanie i poprawa zasobów naturalnych UE oraz ochrona zdrowia i dobrostanu obywateli UE przed zagrożeniami i negatywnymi skutkami związanymi ze środowiskiem.

Konsekwencją przyjęcia dyrektywy 2022/2464 jest potrzeba jej wdrożenia do krajowego porządku prawnego poprzez dokonanie odpowiednich zmian w ustawie o rachunkowości, w ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w ustawie o Krajowym Rejestrze Sądowym, w ustawie - Prawo bankowe, w ustawie o funkcjonowaniu banków spółdzielczych, ich zrzeszaniu się i bankach zrzeszających, w ustawie o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w ustawie o obrocie instrumentami finansowymi, w ustawie o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej, oraz w ustawie o finansowaniu społecznym dla przedsiębiorstw gospodarczych i pomocy kredytobiorcom.

Dyrektywa 2022/2464 wprowadza istotne zmiany w sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju, które będą podlegały wdrożeniu do prawa krajowego:

- a) rozszerzony zakres jednostek zobowiązanych do raportowania - obejmie: 1. wszystkie duże jednostki, 2. jednostki będące jednostką dominującą dużej grupy kapitałowej, 3. małe i średnie jednostki dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym (z wyłączeniem notowanych mikroprzedsiębiorstw) oraz 4. spełniające określone warunki i kryteria wielkości jednostki zależne i oddziały z siedzibą w państwie członkowskim UE, których odpowiednio jednostka dominująca najwyższego szczebla lub jednostka samodzielna podlega przepisom prawa państwa trzeciego, a jej przychód netto ze sprzedaży wygenerowany w UE przekracza 150 mln EUR;
- b) rodzaj standardu raportowania - nastąpi odejście od dotychczasowej dowolności w wyborze standardów raportowania na rzecz obowiązkowo stosowanych Europejskich Standardów Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju;
- c) poszerzony zakres raportowanych informacji - informacje nt. kwestii zrównoważonego rozwoju z obszaru środowiskowego, społecznego (w tym praw człowieka) oraz ładu korporacyjnego będą bardziej szczegółowe niż dotychczas;
- d) forma/ miejsce raportowania - informacje będą prezentowane obowiązkowo w odrębnej sekcji w ramach sprawozdania z działalności jednostki;
- e) weryfikacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju - wprowadzona zostanie obowiązkowa atestacja raportowanych informacji przez biegłych rewidentów. Biegli rewidenci, aby przeprowadzać atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju będą musieli uzyskać dodatkowe uprawnienia (zdać egzaminy, odbyć aplikację). Dyrektywa 2022/2464, jako opcję dla kraju członkowskiego, przewiduje wprowadzenie możliwości weryfikacji tych informacji przez niezależnych dostawców usług atestacyjnych. Jednakże dyrektywa wymaga, aby niezależni dostawcy usług atestacyjnych podlegali wymogom równoważnym z wymogami dla biegłych rewidentów dotyczącymi m. in. szkolenia i egzaminów, kształcenia ustawicznego, czy systemu

## P U Ł A W Y

zapewniania jakości. Z uwagi, że obecnie w Polsce nie funkcjonuje system niezależnych dostawców usług atestacyjnych, który w pełni odpowiadałby wymogom określonym w dyrektywie, nie zdecydowano się na wykorzystanie tej opcji. Jednakże dopuszczona została możliwość korzystania przez biegłych rewidentów z pracy zewnętrznych ekspertów m. in. w zakresie środowiska i klimatu, spraw społecznych oraz ładu korporacyjnego;

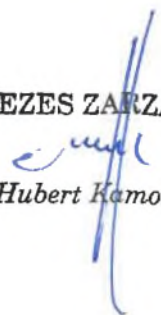
- f) digitalizacja - sprawozdania z działalności jednostek raportujących informacje o zrównoważonym rozwoju będą obowiązkowo sporządzane w formacie XHTML, a odrębna sekcja nt. zrównoważonego rozwoju oznakowana będzie w formacie in-line XBRL, co ułatwi maszynowy odczyt i analizę danych nt. zrównoważonego rozwoju.

Planowany 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. Projektowane zmiany dotyczą bezpośrednio także Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., która do tej pory nie była zobowiązana do publikowania sprawozdania na temat informacji niefinansowych, a w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za okres od 1 stycznia 2024 r. podlegać będzie pod wymagania dyrektywy 2022/2464, w myśl której sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju będzie wymagać atestacji przez biegłego rewidenta lub firmę audytorską. Tym samym zgodnie z dyrektywą pierwsza sprawozdawczość, według nowych zasad, będzie realizowana za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2024 lub po tej dacie. Dyrektywa 2022/2464 powinna zostać zaimplementowana do polskiego porządku prawnego do dnia 6 lipca 2024 r. Co istotne projekt ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (projekt „UC14”) mający na celu impostację dyrektywy 2022/2464 określa datę wejścia je w życie na 14 dni od dnia ogłoszenia.

Organem posiadającym kompetencję wyboru biegłego rewidenta w przypadku sprawozdawczości finansowej w Spółce 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 wymaga dostosowania Statutu Spółki uwzględniającego dodanie odpowiedniej kompetencji i zapisów w dokumencie. W konsekwencji, wnioskowana zmiana dotyczy zmiany § 30 ust 1 pkt 11 Statutu Spółki, który to pkt otrzyma następujące brzmienie „11) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej.”

Za Zarząd

PREZES ZARZĄDU

  
Hubert Kamola

WICEPREZES ZARZĄDU

  
Wojciech Szmyta