

Plik zawiera kolejno:

1. Projekt uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.
2. Uchwałę Rady Nadzorczej Spółki.
3. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w roku 2024.

- PROJEKT -

**UCHWAŁA
ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA
SPÓŁKI GRUPA AZOTY ZAKŁADY CHEMICZNE „POLICE” S.A.
OBRADUJĄCEGO W DNIU 27 CZERWCA 2025 ROKU
W SPRAWIE ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ
GRUPY AZOTY ZAKŁADY CHEMICZNE „POLICE” S.A.
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2024 R. DO DNIA 31.12.2024 R.**

Działając na podstawie § 47 pkt 22 Statutu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Spółka), w związku z zasadą 2.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki

uchwała, co następuje

§ 1.

Po rozpatrzeniu Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. przyjętego uchwałą Rady Nadzorczej nr 304/IX/25 z dnia 28 maja 2025 r. (dalej: Sprawozdanie), Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zatwierdza sporządzone przez Radę Nadzorczą Sprawozdanie.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

UZASADNIENIE

Zwyczajne Walne Zgromadzenie, zgodnie z § 47 pkt 22 Statutu Spółki, rozpatruje Sprawozdanie sporządzone przez Radę Nadzorczą na podstawie § 28 ust. 1 pkt 20, 22, 23, natomiast zgodnie z zasadą 2.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” przedmiotowe Sprawozdanie Rada Nadzorcza sporządza raz w roku i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia.

-WYCIĄG-

Uchwała nr 304/IX/25
Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.
z dnia 28 maja 2025 r.

w sprawie: **przyjęcia Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.**

Na podstawie § 28 ust. 1 pkt 6, 7, 8, 9, 20, 22, 23 Statutu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Spółka) oraz § 20 pkt 1, 2, 3 i 4 Regulaminu Rady Nadzorczej, w związku z art. 382 § 3¹ pkt 1-5 Kodeksu spółek handlowych oraz zasadą 2.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz § 47 pkt 22 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza

postanawia:

§ 1.

Przyjąć Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. (dalej: Sprawozdanie), stanowiące Załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2.

Wystąpić do Walnego Zgromadzenia Spółki z wnioskiem o rozpatrzenie i zatwierdzenie Sprawozdania, o którym mowa w § 1 powyżej.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Sprawozdanie z działalności
Rady Nadzorczej
Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.
za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.**

*Przyjęte Uchwałą Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. nr 304/IX/25
z dnia 28.05.2025 r.*

Police, maj 2025 r.

SPIS TREŚCI

1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej, składzie osobowym, pełnionych funkcjach w Radzie oraz zmianach w składzie Rady w trakcie roku obrotowego	4
1.1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej	4
1.2. Informacja o składzie osobowym Rady Nadzorczej, pełnionych funkcjach w Radzie oraz zmianach w składzie Rady w trakcie roku obrotowego.....	4
1.3. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Rady Nadzorczej.....	5
2. Ocena spełniania przez Członków Rady kryteriów niezależności	5
3. Działalność komitetów Rady Nadzorczej	6
3.1. Informacje ogólne.	6
3.2. Skład osobowy Komitetu Audytu.....	6
3.3. Zakres pracy Komitetu Audytu.....	7
4. Kompetencje Rady Nadzorczej	8
5. Informacja o istotnych zagadnieniach będących przedmiotem pracy Rady Nadzorczej oraz liczbie i częstotliwości odbytych posiedzeń Rady Nadzorczej i podjętych Uchwał.	8
6. Dokonane przez Radę Nadzorczą Spółki zmiany w składzie Zarządu, zawieszenia członków Zarządu w pełnieniu funkcji i oddelegowania członków Rady do pełnienia funkcji członków Zarządu.	10
6.1. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu	13
7. Informacja o wykonaniu uchwał Walnego Zgromadzenia odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej	13
8. Informacja o decyzjach Rady odnośnie wyboru biegłego rewidenta	14
9. Samoocena Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.	14
10. Ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 ksh, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty.....	14
10.1. Ocena sprawozdań i jej wyniki	14
10.2. Ocena wniosków dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty.	15
11. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego	15
11.1. Ocena sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej	15
11.2. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.....	15
11.2.1. Zasady kontroli wewnętrznej	15
11.2.2. Polityka informacyjna	16
11.2.3. Sporządzanie sprawozdań finansowych	16
11.2.4. Informacja dotycząca zarządzania ryzykiem	16
11.2.5. Compliance (Zarządzanie Zgodnością)	17
11.2.6. Audyt wewnętrzny	20
11.2.7. Podsumowanie	21
12. Współpraca pomiędzy Radą Nadzorczą a Zarządem Spółki	21

12.1. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380 ¹ k.s.h.....	22
12.2. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych przez Radę Nadzorczą.....	22
12.3. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382 ¹ k.s.h. - doradca Rady Nadzorczej spółki akcyjnej.....	22
13. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny	22
13.1. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w Regulaminie Giełdy.	23
13.2. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.....	24
13.3. Podsumowanie	25
14. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej i charytatywnej	25
14.1. Zasady i dokumenty	25
14.2. Analiza i ocena działalności sponsoringowej i charytatywnej	25
14.3. Podsumowanie	27
15. Zdarzenia po dacie końcowej sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej jako organu Spółki (po dn. 31.12.2024 r.).	27
15.1. Przekroczenie progu określonego w art. 397 Kodeksu spółek handlowych.....	27

1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej, składzie osobowym, pełnionych funkcjach w Radzie oraz zmianach w składzie Rady w trakcie roku obrotowego

1.1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej

Zgodnie ze Statutem spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. („Spółka”) Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata. W dniu 22.07.2022 r., z chwilą podjęcia Uchwał Walnego Zgromadzenia, zakończyła się VIII wspólna kadencja Rady Nadzorczej i rozpoczęła obecna, IX kadencja Rady Nadzorczej.

Rok 2024 był drugim pełnym rokiem działalności IX wspólnej kadencji Rady Nadzorczej i dwudziestym dziewiątym rokiem działalności Rady Nadzorczej Spółki.

1.2. Informacja o składzie osobowym Rady Nadzorczej, pełnionych funkcjach w Radzie oraz zmianach w składzie Rady w trakcie roku obrotowego

Skład Rady Nadzorczej Spółki IX kadencji na dzień 01.01.2024 r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Krzysztof Kozłowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2.	Urszula Kulisiewicz	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3.	Bożena Licht	Sekretarz Rady Nadzorczej
4.	Agnieszka Dąbrowska	Członek Rady Nadzorczej
5.	Krzysztof Skornia	Członek Rady Nadzorczej
6.	Iwona Wojnowska	Członek Rady Nadzorczej

W ciągu roku obrotowego skład Rady Nadzorczej ulegał następującym zmianom:

- 1) W dniu 19.02.2024 r., oświadczeniem Podsekretarza Stanu Pana Jacka Bartmińskiego, Pełnomocnika Ministra Aktywów Państwowych, ze składu Rady Nadzorczej odwołany został Pan Krzysztof Kozłowski.

W świetle powyższego, skład Rady Nadzorczej Spółki do dnia 08.04.2024 r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Urszula Kulisiewicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
2.	Bożena Licht	Sekretarz Rady Nadzorczej
3.	Agnieszka Dąbrowska	Członek Rady Nadzorczej
4.	Krzysztof Skornia	Członek Rady Nadzorczej
5.	Iwona Wojnowska	Członek Rady Nadzorczej

- 2) W dniu 08.04.2024 r.:

- Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ze składu Rady Nadzorczej odwołana została Pani Agnieszka Dąbrowska,
- Uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ze składu Rady Nadzorczej odwołana została Pani Urszula Kulisiewicz,
- Uchwałą nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ze składu Rady Nadzorczej odwołana została Pani Bożena Licht,

- Uchwałą nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki do składu Rady Nadzorczej powołany został Pan Marcin Likierski,
 - Uchwałą nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki do składu Rady Nadzorczej powołany został Pan Andrzej Skolmowski,
 - Uchwałą nr 11 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki do składu Rady Nadzorczej powołana została Pani Aneta Zelek,
 - Uchwałą nr 12 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej powierzono Panu Andrzejowi Skolmowskiemu.
- 3) W dniu 15.04.2024 r. oświadczeniem Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Aktywów Państwowych, Pełnomocnika Ministra Aktywów Państwowych Pan Grzegorz Ostrowski został powołany do składu Rady Nadzorczej.
- 4) W dniu 23.04.2024 r.:
- Rada Nadzorcza Uchwałą nr 168/IX/24 wybrała na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Marcina Likierskiego,
 - Rada Nadzorcza Uchwałą nr 169/IX/24 wybrała na Sekretarza Rady Nadzorczej Panią Iwonę Wojnowską.

Po zmianach, na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Andrzej Skolmowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2.	Marcin Likierski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3.	Iwona Wojnowska	Sekretarz Rady Nadzorczej
4.	Grzegorz Ostrowski	Członek Rady Nadzorczej
5.	Krzysztof Skornia	Członek Rady Nadzorczej
6.	Aneta Zelek	Członek Rady Nadzorczej

1.3. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Rady Nadzorczej

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności, jednak w prowadzonej działalności 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, ze szczególnym uwzględnieniem władz Spółki i jej kluczowych menadżerów. Statut Spółki definiuje zasady powoływania Członków Rady Nadzorczej oraz wyboru przez pracowników Członków Rady Nadzorczej.

Na dzień 31.12.2024 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziło 6 Członków, z 66,67% udziałem mężczyzn i 33,33% kobiet. Na dzień przekazania niniejszej informacji w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi 6 Członków, z 66,67% udziałem mężczyzn i 33,33% kobiet, tym samym Spółka spełnia kryterium wymaganego wskaźnika mniejszości, który wynosi 33%.

2. Ocena spełniania przez Członków Rady kryteriów niezależności

Zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021 przyjętymi Uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych z dnia 29.03.2021 r. („Dobre Praktyki 2021”), przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności określone w Ustawie z dnia 11.05.2017 r.

o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa”), a także nie mieć rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Do dnia 08.04.2024 r. kryteria niezależności, o których mowa w ww. Ustawie spełniali wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej oraz przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej spełniało kryterium braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, kryteria niezależności, o których mowa w ww. Ustawie spełniają następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

- Sekretarz Rady Nadzorczej Pani Iwona Wojnowska,
- Członek Rady Nadzorczej Pan Grzegorz Ostrowski,
- Członek Rady Nadzorczej Pan Krzysztof Skornia,
- Członek Rady Nadzorczej Pani Aneta Zelek.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Andrzej Skolmowski nie spełnia kryteriów niezależności, o których mowa w Ustawie, z uwagi na pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu Grupy Azoty S.A.

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Pan Marcin Likierski nie spełnia kryteriów niezależności, o których mowa w Ustawie, z uwagi na pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej podmiotu, z którym jednostka powiązana ze Spółką utrzymuje istotne stosunki gospodarcze.

3. Działalność komitetów Rady Nadzorczej

3.1. Informacje ogólne

W celu sprawnego realizowania działań nadzorczych Rada Nadzorcza może ze swego składu wybrać doraźne lub stałe zespoły, komisje, komitety do przeprowadzania działań nadzorczych w odniesieniu do poszczególnych sfer działalności Spółki. Komitety Rady Nadzorczej są organami doradczymi i opiniującymi, działającymi kolegialnie, powoływanymi spośród Członków Rady Nadzorczej Spółki.

W 2024 r. przy Radzie Nadzorczej funkcjonował Komitet Audytu.

Szczegółowy zakres prac Komitetu Audytu w roku 2024 został udokumentowany w protokołach z posiedzeń, jak również w sprawozdaniu Komitetu Audytu, znajdującym się w dokumentacji Rady Nadzorczej.

3.2. Skład osobowy Komitetu Audytu

Skład Komitetu Audytu na dzień 01.01.2024 r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Urszula Kulisiewicz	Przewodnicząca Komitetu Audytu
2.	Agnieszka Dąbrowska	Członek Komitetu Audytu
3.	Krzysztof Skornia	Członek Komitetu Audytu
4.	Iwona Wojnowska	Członek Komitetu Audytu

W związku z powołaniem przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 08.04.2024 r. nowego składu Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., skład Komitetu Audytu na dzień 08.04.2024 r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Krzysztof Skornia	Członek Komitetu Audytu
2.	Iwona Wojnowska	Członek Komitetu Audytu

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej, które odbyło się w dniu 23.04.2024 r., rezygnację z pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu z dniem 23.04.2024 r. złożyła Pani Iwona Wojnowska.

W następnej kolejności, Rada Nadzorcza na przedmiotowym posiedzeniu dn. 23.04.2024 r., dokonała zmian w składzie Komitetu Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki w następujący sposób:

- Uchwałą nr 170/IX/24 powołano w skład Komitetu Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki IX kadencji Pana Grzegorza Ostrowskiego,
- Uchwałą nr 171/IX/24 powołano w skład Komitetu Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki IX kadencji Panią Anetę Zelek,
- Uchwałą nr 172/IX/24 powierzono funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki IX kadencji Panu Grzegorzowi Ostrowskiemu.

Na dzień 31.12.2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, skład Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej Spółki kształtuje się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Grzegorz Ostrowski	Przewodniczący Komitetu Audytu
2.	Krzysztof Skornia	Członek Komitetu Audytu
3.	Aneta Zelek	Członek Komitetu Audytu

Członkowie Komitetu Audytu Pan Grzegorz Ostrowski oraz Pani Aneta Zelek, spełniają kryteria posiadania wiedzy i kompetencji określonych w art. 129 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Wszyscy Członkowie Komitetu Audytu, spełniają kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 ww. Ustawy. Przewodniczący Komitetu Audytu Pan Grzegorz Ostrowski oraz przedstawiciel wybrany przez pracowników w Radzie Nadzorczej - Pan Krzysztof Skornia, spełniają warunek posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, określony w art. 129 ust. 5 Ustawy.

3.3. Zakres pracy Komitetu Audytu

W 2024 roku Komitet Audytu działał w składzie 4 osobowym do dnia 08.04.2024 r. i spotykał się 3 razy. Komitet Audytu działał w składzie 3 osobowym od dnia 08.04.2024 r. i spotykał się 12 razy podczas posiedzeń, na których łącznie podjęto 10 Uchwał.

W omawianym okresie Komitet Audytu zajmował się następującymi sprawami:

- monitorowaniem procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowaniem skuteczności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,

- monitorowaniem wykonywania czynności rewizji finansowej - przeglądu i badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- monitorowaniem niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
- monitorowaniem pracy oraz analizą raportów niezależnego biegłego rewidenta,
- analizą zadań audytowych zrealizowanych w 2024 roku oraz planem audytu wewnętrznego na rok 2025,
- monitorowaniem realizacji wydanych rekomendacji poaudytowych oraz terminowości ich wdrożenia.

Sprawozdanie Komitetu Audytu za rok 2024 zostało przedstawione Radzie Nadzorczej w wymaganym terminie.

Komitet Audytu zapewnił Kierownikowi Biura Audytu Wewnętrznego swobodny dostęp do Komitetu. W okresie sprawozdawczym odbyło się 9 spotkań z Kierownikiem Biura Audytu Wewnętrznego, lub osobą go zastępującą, na których omawiano kwestie funkcjonowania obszaru audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu na bieżąco omawiał z Radą Nadzorczą zagadnienia poruszane na spotkaniach Komitetu.

4. Kompetencje Rady Nadzorczej

Kompetencje Rady Nadzorczej zostały opisane w § 28 ust. 1 i 2 Statutu Spółki. Do kluczowych kompetencji Rady Nadzorczej należy:

- powoływanie i odwoływanie Członków Zarządu,
- ocena wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty,
- ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., jak również jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej,
- zatwierdzanie strategicznych planów wieloletnich Spółki,
- zatwierdzanie rocznych planów rzeczowo-finansowych zawierających plany nakładów inwestycyjnych,
- opiniowanie wszelkich spraw przedkładanych przez Zarząd do rozpatrzenia Walnemu Zgromadzeniu,
- udzielanie Zarządowi zgody na dokonanie istotnych czynności prawnych.

5. Informacja o istotnych zagadnieniach będących przedmiotem pracy Rady Nadzorczej oraz liczbie i częstotliwości odbytych posiedzeń Rady Nadzorczej i podjętych uchwał

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu, wynikający z przepisów Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, postanowień Regulaminu Rady Nadzorczej i innych źródeł prawa.

Realizując Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 Rada Nadzorcza w 2024 r. sporządziła i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. z działalności w roku obrotowym 2023.

W 2024 r. Rada Nadzorcza objęła zakresem swojego nadzoru sprawy związane z bieżącym funkcjonowaniem Spółki. Monitorowała także sytuację finansową Spółki, analizując na posiedzeniach wyniki za poszczególne okresy.

Rada Nadzorcza prowadziła stały monitoring realizacji strategicznej inwestycji Spółki tj. projektu Polimery Police m.in. poprzez cyklicznie spotkania z Zarządem spółki „Grupa Azoty Polyolefins” S.A.

Szczególną uwagę Członkowie Rady poświęcili kwestiom związanym z wyznaczaniem i rozliczaniem celów zarządczych, zarządzaniem zgodnością i zarządzaniem ryzykiem oraz działaniom przygotowującym Spółkę do wdrożenia regulacji objętym pakietem tzw. zielonego ładu.

Rada Nadzorcza cyklicznie monitorowała i analizowała m.in.:

- status wdrożenia w Spółce regulacji korporacyjnych, zgodnie z postanowieniami Zasad nadzoru właścicielskiego w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty - Polityki właścicielskiej,
- toczące się postępowania sądowe i administracyjne oraz nałożone kary,
- wydatki o szczególnym charakterze, tj. na usługi prawne, marketingowe, public relations, doradztwo związane z zarządzaniem oraz sponsoring i inne działania o podobnym charakterze,
- wykonanie celów indywidualnych określonych w Kartach Celów poszczególnych Członków Zarządu,
- wydatki związane z realizacją poszczególnych projektów inwestycyjnych i badawczych,
- przedkładane przez Zarząd informacje na temat istotnych działań i decyzji podejmowanych w ramach Grupy Kapitałowej Spółki,
- sprawy kierowane do Walnego Zgromadzenia.

Ponadto Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym podjęła Uchwały m.in. w następujących sprawach:

- sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdań z działalności Spółki i jej organów i innych sprawozdań dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy za 2023 r.,
- związanych ze spółkami zależnymi (m.in. wyrażanie zgody Zarządowi Spółki na wykonywanie prawa głosu na Zgromadzeniach Wspólników i Walnych Zgromadzeniach spółek zależnych),
- leżących w kompetencji Rady Nadzorczej Spółki na mocy postanowień Statutu Spółki (m.in. wyrażanie zgody na nabycie aktywów trwałych w ramach inwestycji, zakup dóbr gotowych, dokonanie czynności prawnych, których wartość przekracza 6 000 000,00 zł, akceptacja okresowych polityk zarządzania określonymi ryzykami),
- organizacyjnych Rady Nadzorczej Spółki, w tym przyjęcie ramowego planu pracy Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza Spółki w 2024 r. odbyła 18 posiedzeń, z tego 3 kilkudniowe oraz 7 głosowań w trybie pisemnym. W wyniku odbytych posiedzeń i głosowań Rada Nadzorcza podjęła 139 Uchwał, z czego 7 Uchwał podejmowanych było w trybie głosowania pisemnego.

Wszystkie Uchwały były podejmowane w oparciu o Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki i Regulamin Rady Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza podczas posiedzenia w dniu 08.04.2024 r. podjęła Uchwałę nr 147/IX/24 w sprawie wszczęcia postępowania kwalifikacyjnego na Członków Zarządu IX wspólnej kadencji spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. W ślad za postanowieniami ww. Uchwały rozpoczęto postępowanie kwalifikacyjne na Członków Zarządu IX wspólnej kadencji spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., które przeprowadzone zostało w siedzibie Spółki w Policach w dniach 23-26.04.2024 r.

W związku z kończącą się z dniem 31.12.2024 r. IX wspólną kadencją Zarządu, zgodnie z zapisami Regulaminu postępowania kwalifikacyjnego na Członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., Rada Nadzorcza podczas posiedzenia w dniu 30.10.2024 r. podjęła Uchwałę 228/IX/24 w sprawie wszczęcia postępowania kwalifikacyjnego na Członków Zarządu X wspólnej kadencji spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. W ślad za postanowieniami ww. Uchwały rozpoczęto postępowanie kwalifikacyjne na Członków Zarządu X wspólnej kadencji spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., które przeprowadzone zostało w siedzibie Spółki w Policach w dniach 30.10-29.11.2024 r.

W 2024 r. nie odnotowano nieusprawiedliwionych nieobecności Członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach.

6. Dokonane przez Radę Nadzorczą Spółki zmiany w składzie Zarządu, zawieszenia członków Zarządu w pełnieniu funkcji i oddelegowania członków Rady do pełnienia funkcji członków Zarządu

Skład Zarządu IX wspólnej kadencji spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. na dzień 01.01.2024 r. przedstawiał się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Mariusz Grab	Prezes Zarządu Spółki
2.	Stanisław Kostrubiec	Wiceprezes Zarządu Spółki
3.	Michał Siewierski	Wiceprezes Zarządu Spółki
4.	Anna Tarocińska	Członek Zarządu Spółki (wybierany przez pracowników)

W ciągu roku obrotowego skład Zarządu uległ następującym zmianom:

- 1) W dniu 14.02.2024 r. Pan Mariusz Grab złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu - Prezesa Zarządu Spółki,
- 2) W dniu 15.02.2024 r. Rada Nadzorcza powierzyła Członkowi Zarządu Pani Annie Tarocińskiej dodatkowo wykonywanie praw i obowiązków Prezesa Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji, do dnia powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki,
- 3) W dniu 26.04.2024 r. Rada Nadzorcza:
 - Uchwałą nr 176/IX/24 odwołała z Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Wiceprezesa Zarządu Pana Michała Siewierskiego,
 - Uchwałą nr 177/IX/24 odwołała z Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Wiceprezesa Zarządu Pana Stanisława Kostrubca,
 - Uchwałą nr 178/IX/24 powołała na Członka Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Pana Andrzeja Dawidowskiego z jednoczesnym powierzeniem funkcji Prezesa Zarządu,

- Uchwałą nr 179/IX/24 w sprawie utraty mocy Uchwały nr 130/IX/24 z dnia 15.02.2024 r. w sprawie powierzenia praw i obowiązków Prezesa Zarządu Spółki, postanowiła, że Pani Anna Tarocińska przestaje pełnić prawa i obowiązki Prezesa Zarządu Spółki,
- Uchwałą nr 180/IX/24 powołała na Członka Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Pana Pawła Oleksego z jednoczesnym powierzeniem funkcji Wiceprezesa Zarządu,
- Uchwałą nr 181/IX/24 powołała na Członka Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Pana Jerzego Wolińskiego z jednoczesnym powierzeniem funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Po zmianach skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Andrzej Dawidowski	Prezes Zarządu Spółki
2.	Paweł Oleksy	Wiceprezes Zarządu Spółki
3.	Jerzy Woliński	Wiceprezes Zarządu Spółki
4.	Anna Tarocińska	Członek Zarządu Spółki (wybierany przez pracowników)

- 4) W dniu 14.11.2024 roku Jerzy Woliński, pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki, złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki ze skutkiem na koniec dnia 14 listopada 2024 roku.

Wobec powyższego, skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Andrzej Dawidowski	Prezes Zarządu Spółki
2.	Paweł Oleksy	Wiceprezes Zarządu Spółki
3.	Anna Tarocińska	Członek Zarządu Spółki (wybierany przez pracowników)

- 5) W związku z zakończeniem IX wspólnej kadencji Zarządu Spółki, z końcem dnia 31.12.2024 r., w dniu 29.11.2024 r. Rada Nadzorcza podjęła następujące Uchwały:
- Uchwałą nr 243/IX/24 odwołała z Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Prezesa Zarządu Pana Andrzeja Dawidowskiego z końcem dnia 31.12.2024 r.,
 - Uchwałą nr 244/IX/24 odwołała z Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Członka Zarządu Panią Annę Tarocińską z końcem dnia 31.12.2024 r.,
 - Uchwałą nr 245/IX/24 odwołała z Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Wiceprezesa Zarządu Pana Pawła Oleksego z końcem dnia 31.12.2024 r.,
 - Uchwałą nr 246/IX/24 określiła liczbę Członków Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. X wspólnej kadencji,
 - Uchwałą nr 247/IX/24 z początkiem dnia 01.01.2025 r. powołała Pana Andrzeja Dawidowskiego na Członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. X wspólnej kadencji i powierzyła mu funkcje Prezesa Zarządu Spółki,
 - Uchwałą nr 248/IX/24 z początkiem dnia 01.01.2025 r. powołała Pana Pawła Oleksego na Członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. X wspólnej kadencji i powierzyła mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki,

- Uchwałą nr 249/IX/24 z początkiem dnia 01.01.2025 r. powołała Pana Artura Błażejaka na Członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. X wspólnej kadencji i powierzyła mu funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki.

6) Ponadto, Rada Nadzorcza

- Uchwałą nr 255/IX/24 z dnia 10.12.2024 r. przyjęła Regulamin wyboru i odwołania przez pracowników Spółki Członka Zarządu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz przeprowadzenia wyborów uzupełniających,
- Uchwałą nr 256/IX/24 z dnia 10.12.2024 r. zarządziła w dniach 24-28.02.2025 r. wybory kandydata na Członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. X kadencji wybieranego przez pracowników,
- Uchwałą nr 265/IX/25 z dnia 09.01.2025 r. powołała Główną Komisję Wyborczą do przeprowadzenia wyborów kandydata na Członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. X kadencji wybieranego przez pracowników Spółki

Na zakończenie okresu sprawozdawczego tj. dzień 31.12.2024 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Andrzej Dawidowski	Prezes Zarządu Spółki
2.	Paweł Oleksy	Wiceprezes Zarządu Spółki
3.	Anna Tarocińska	Członek Zarządu Spółki (wybierany przez pracowników)

W dniach 24-28 lutego 2025 r. przeprowadzono wybory kandydata na Członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. X kadencji wybieranego przez pracowników. W głosowaniu udział wzięło 1 134 pracowników, głosów ważnych oddano 1 105, co stanowiło 51,90% uprawnionych do głosowania, głosów nieważnych oddano 29.

W wyniku głosowania, uzyskując 521 głosów, zwyciężył Pan Wiesław Muskata.

W dniu 14 marca 2025 r. do Przewodniczącej Głównej Komisji Wyborczej wpłynęła drogą elektroniczną skarga na przebieg i ważność głosowania w trakcie trwania wyborów. Po zapoznaniu się z treścią skargi przez Członków Komisji, Główna Komisja Wyborcza podtrzymała swoją decyzję o prawidłowości przeprowadzonych wyborów i uznała skargę za bezzasadną.

Na posiedzeniu w dniu 26.03.2025 r., Rada Nadzorcza spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., w związku z przeprowadzonymi w dniach 24-28 lutego 2025 r. wyborami kandydata na Członka Zarządu Spółki X kadencji wybieranego przez jej pracowników, w wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej Radzie Nadzorczej przez Główną Komisję Wyborczą stwierdziła, iż dokumenty niektórych kandydatów, w tym kandydata, który zwyciężył, zawierają braki formalne, które mogą budzić wątpliwości co do prawidłowości i ważności wyborów. Okoliczność ta mogłaby prowadzić do kwestionowania mandatu Członka Zarządu Spółki z ramienia pracowników i rodzić w przyszłości doniosłe, negatywne dla Spółki skutki.

W związku z tym Rada Nadzorcza, w pełni respektując wyniki wyborów, podjęła decyzję o skierowaniu sprawy do Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej celem sporządzenia opinii prawnej, która pozwoli wyjaśnić wpływ stwierdzonych nieprawidłowości na ważność wyborów. Decyzja o przekazaniu sprawy do Prokuraturii Generalnej gwarantowała, że wydana opinia spełni najwyższe wymogi

profesjonalizmu i niezawisłości oraz wzmocni mandat Członka Zarządu Spółki z ramienia pracowników, albowiem jego powołanie wsparte będzie niezależną opinią.

Na posiedzeniu w dn. 28-29.04.2025 r., Rada Nadzorcza spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. zapoznała się i przyjęła do wiadomości treść opinii prawnej Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej w temacie wątpliwości co do prawidłowości przeprowadzenia wyborów Członka Zarządu X wspólnej kadencji wybieranego przez pracowników spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

W świetle powyższego w dniu 28.04.2025 r. Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę nr 284/IX/25 powołującą z początkiem dnia 05.05.2025 r. Pana Wiesława Muskałę na Członka Zarządu X kadencji wybieranego przez pracowników spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

Na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania skład Zarządu przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
1.	Andrzej Dawidowski	Prezes Zarządu Spółki
2.	Paweł Oleksy	Wiceprezes Zarządu Spółki
3.	Artur Błażejczak	Wiceprezes Zarządu Spółki
4.	Wiesław Muskała	Członek Zarządu Spółki (wybierany przez pracowników)

6.1. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności, jednak w prowadzonej działalności 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, ze szczególnym uwzględnieniem władz Spółki i jej kluczowych menadżerów. Statut Spółki definiuje zasady powoływania członków Zarządu oraz wyboru przez pracowników Członka Zarządu.

W skład Zarządu Spółki w 2024 r. wchodziło trzech mężczyzn (okresowo dwóch) z udziałem 75% (okresowo 66,67%) oraz jedna kobieta z udziałem 25% (okresowo 33%) wobec czego Spółka nie spełniała wskaźnika udziału mniejszości pod względem płci na poziomie nie niższym niż 30% (okresowo spełniała).

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie spełnia wskaźnika udziału mniejszości pod względem płci na poziomie nie niższym niż 30%.

7. Informacja o wykonaniu Uchwał Walnego Zgromadzenia odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej

W 2024 r. Walne Zgromadzenie nie podejmowało Uchwał odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej, za wyjątkiem Uchwał związanych z udzieleniem Członkom Rady Nadzorczej absolutorium oraz Uchwał związanych ze zmianą składu Rady i powołaniem jej Przewodniczącego, co zostało opisane w rozdziale 1 niniejszego Sprawozdania.

Po okresie sprawozdawczym, w dniu 06.02.2025 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie:

- Uchwałą nr 4 dokonało zmiany zasad kształtowania wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (obniżenie wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej),

- Uchwałą nr 5 dokonało zmiany Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

8. Informacja o decyzjach Rady odnośnie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań Spółki za rok 2024.

W dniu 13.12.2021 r. Rada Nadzorcza zatwierdziła dokumentację przetargową dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia pod nazwą „Wybór firmy audytorskiej dla spółek Grupy Kapitałowej Grupa Azoty na lata 2022-2024” wraz z dokumentami towarzyszącymi.

Po zakończeniu postępowania przetargowego, zgodnie z rekomendacją Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza w dniu 30.03.2022 r. podjęła uchwałę o wyborze firmy BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badań i przeglądów jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki, a także do oceny Sprawozdań Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2022-2024.

9. Samoocena Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

W skład Rady Nadzorczej w 2024 r. wchodziły osoby posiadające wykształcenie wyższe w zakresie prawa, ekonomii, finansów, audytu i kontroli wewnętrznej, zarządzania. Większość Członków Rady Nadzorczej ukończyła studia podyplomowe.

Liczba i czas trwania posiedzeń, a także dostęp do materiałów źródłowych i informacji były wystarczające, aby umożliwić Radzie Nadzorczej wywiązywanie się w pełni z jej obowiązków. Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczyli w posiedzeniach Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

10. Ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1 kodeksu spółek handlowych, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym oraz ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty

10.1. Ocena sprawozdań i jej wyniki

Rada Nadzorcza Spółki, Uchwałami nr 287/IX/25, 288/IX/25 oraz 289/IX/25 z dnia 29.04.2025 r. dokonała oceny następujących sprawozdań („Sprawozdania”):

- Jednostkowego sprawozdania finansowego Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

W wyniku dokonanej oceny Rada Nadzorcza stwierdziła, że ww. Sprawozdania przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej, jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Spółki i jej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2024 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a także są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę i Grupę Kapitałową Spółki przepisami prawa i Statutem Spółki.

10.2. Ocena wniosków dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu do Walnego Zgromadzenia przyjętym Uchwałą Zarządu nr 161/X/25 z dn. 19.05.2025 r., dotyczącym pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 89 987 523,67 zł (słownie: osiemdziesiąt dziewięć milionów dziewięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset dwadzieścia trzy złote 67/100) zyskami z kolejnych lat obrotowych. Rada Nadzorcza podzieliła argumenty zawarte w uzasadnieniu do ww. wniosku i Uchwałą nr 305/IX/25 z dn. 28.05.2025 r. pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki dotyczący pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024 oraz wnioskowała do Walnego Zgromadzenia o przychylenie się do propozycji Zarządu.

Szczegółowa ocena ww. Sprawozdań i wniosku o pokrycie straty netto za rok 2024 przedstawiona jest w Załączniku do niniejszego Sprawozdania.

11. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

11.1. Ocena sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej

Szczegółowa ocena sytuacji w Spółce została zawarta w Załączniku do Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. Ocena sprawozdań za 2024 rok: Jednostkowego Sprawozdania Finansowego, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, Sprawozdania Zarządu z działalności oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto za rok 2024.

11.2. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

11.2.1. Zasady kontroli wewnętrznej

Zasady kontroli wewnętrznej w Spółce zawarte zostały w Regulaminie Organizacyjnym Spółki.

System kontroli wewnętrznej sprawowany jest w formie:

- samokontroli prawidłowości wykonywania pracy własnej przez każdego pracownika, zgodnie z posiadanym zakresem czynności, obowiązującymi procedurami i instrukcjami oraz poleceniami zwierzchnika,
- kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez pracowników zajmujących stanowiska kierownicze, polegającej na prowadzeniu działań bieżących skierowanych na ocenę prawidłowości realizowanych operacji w toku ich wykonywania i bezpośrednio po ich wykonaniu w ramach obowiązku nadzoru i kontroli,
- kontroli instytucjonalnej, sprawowanej przez uprawnionych pracowników i komórki organizacyjne, których głównym zadaniem jest wykonywanie w określonym zakresie kontroli specjalistycznej, obejmującej decyzje i działania oraz dokumenty odzwierciedlające operacje gospodarcze, realizowane zgodnie ze stosowanymi w Spółce zasadami rachunkowości,
- inwentaryzacji ciągłej i okresowej.

Tryb postępowania podczas wykonywania zadań audytowych określa Regulamin Audytu Wewnętrznego.

Zasady i sposób dokumentowania kontroli dowodów księgowych określa Instrukcja Obiegu Dowodów Księgowych i Innych Dokumentów.

Zasady, sposób realizacji zadań i ich kontroli określają procedury i instrukcje Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ).

Sposób organizacji inwentaryzacji określa Instrukcja Inwentaryzacyjna.

Spółka wprowadziła zasady wspierające ją w procesie zapewnienia zgodności prowadzonej działalności z prawem, regulacjami wewnętrznymi, jak również standardami etycznymi i przyjętymi praktykami biznesowymi. Główny Specjalista ds. Zarządzania Zgodnością w Biurze Radców Prawnych i Umów raportuje bezpośrednio Prezesowi Zarządu Spółki.

11.2.2. Polityka informacyjna

W 2024 r. obowiązywała Polityka informacyjna w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., wprowadzona Zarządzeniem nr 29/2020 Prezesa Zarządu - Dyrektora Generalnego Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. z dnia 18.12.2020 roku, dwukrotnie zaktualizowana Aneksem nr 01/2023/29/2020 z dnia 22.03.2023 r. oraz Aneksem nr 02/2023/29/2020 z dnia 22.06.2023 r.

11.2.3. Sporządzanie sprawozdań finansowych

W odniesieniu bezpośrednio do zarządzania ryzykiem procesu sporządzania sprawozdań finansowych system obejmuje wewnętrzne akty normatywne regulujące identyfikację i ewidencję zdarzeń gospodarczych, a także bezpośrednio ich prezentację i publikację. Wdrożone zostały w tym zakresie szczegółowe kontrole wewnętrzne, które opierają się na instrukcjach obiegu i akceptacji dokumentów oraz wspierane są odpowiednimi rozwiązaniami systemowymi w postaci zabezpieczenia dostępu, wprowadzeniem ścieżek i poziomów akceptacji dokumentów. Spółka korzysta ponadto ze wsparcia renomowanych firm doradczych w przypadku zagadnień o nietypowym i złożonym charakterze.

Bezpośredni nadzór i koordynację nad pracami związanymi ze sporządzeniem sprawozdań finansowych sprawuje Główny Księgowy Spółki. Sprawozdania obejmują swoim zakresem całość działalności przedsiębiorstwa. Poszczególni kierownicy jednostek organizacyjnych Spółki są odpowiedzialni za merytoryczną treść sprawozdań w zakresie określonym ich funkcją w strukturze organizacyjnej Spółki.

Na każdym etapie przygotowania sprawozdań finansowych Członkowie Zarządu Spółki biorą czynny udział w ich sporządzaniu poprzez kształtowanie poszczególnych elementów oraz ostateczną weryfikację zapisów. Również Członkowie Komitetu Audytu monitorują proces sporządzania i rewizji finansowej sprawozdania finansowego.

Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd badane są przez niezależną firmę audytorską wybieraną przez Radę Nadzorczą Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia sprawozdania finansowe w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

11.2.4. Informacja dotycząca zarządzania ryzykiem

W 2024 r. zgodnie z przyjętym harmonogramem pracy Komitetu Audytu działającego przy Radzie Nadzorczej Spółki na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 22.01.2024 r. Komitet zapoznał się z przekazaną Listą ryzyk Kluczowych Spółki zatwierdzoną przez Zarząd na 2024 r.

Komitet Audytu w dniu 18.03.2024 r. zapoznał się i przyjął do wiadomości informację nt. Raportu okresowego za 2023 r. dot. funkcjonowania zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Spółce. W trakcie obrad zostały przeanalizowane przez Komitet najistotniejsze ze zidentyfikowanych w Spółce ryzyk wraz ze sposobem ich mitygacji.

W dniu 28.08.2024 r. na posiedzeniu Komitetu Audytu podczas omawiania informacji nt. systemu zarządzania ryzykiem w Spółce oraz zidentyfikowanych w Spółce ryzyk w okresie I półrocza 2024 r. na podstawie otrzymanego Raportu półrocznego dot. zarządzania ryzykiem, przeanalizowano najistotniejsze dla Spółki ryzyka kluczowe. Poruszono także kwestię stosowanego w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty modelu zarządzania ryzykami, stosowanych implikacji procesowych w postaci obsługiwanych rozwiązań metodycznych i narzędziowych dla procesu Zarządzania Ryzykiem w zakresie funkcjonującej aplikacji e-Ryzyka EOD WEBCON, służącej do obsługi systemu, w tym ułatwiającej pracownikom zgłaszanie nowych zidentyfikowanych ryzyk.

Poinformowano również Komitet o przeprowadzonych działaniach w ramach realizacji usług korporacyjnych dotyczących dalszej automatyzacji rozwiązań bazodanowych w ramach procesu, w tym obsługi przez Członków Zarządu Spółki pulpitów menadżerskich umożliwiających bieżącą kontrolę nadzorowanych obszarów ryzyka. Komitet Audytu przyjął do wiadomości przedmiotową informację.

11.2.5. Compliance (Zarządzanie Zgodnością)

Celem procesu zarządzania zgodnością jest podejmowanie działań zmierzających do ograniczenia ryzyka działalności biznesowej poprzez zapewnienie zgodności działań organizacji z obowiązującymi regulacjami zewnętrznymi oraz wewnętrznymi. Jest to w Spółce niezmiennie istotne, zwłaszcza w kontekście coraz bardziej złożonych regulacji prawnych i norm etycznych. Cały ten proces pełni kluczową funkcję w zapewnianiu, że Spółka działa zgodnie z przepisami, minimalizując nie tylko ryzyko prawne, ale działając w sposób chroniący swoją reputację.

W Spółce od 2015 roku obowiązuje **Kodeks postępowania etycznego Grupy Azoty**, który reguluje ogólne zasady i wartości etyczne, odnoszące się do wszystkich interesariuszy Spółki, mianowicie: pracowników, akcjonariuszy, partnerów biznesowych jak i lokalnej społeczności. Kodeks szczególny nacisk kładzie na wzmocnienie wizerunku Spółki jako podmiotu odpowiedzialnego społecznie, który dba o wysoką kulturę organizacyjną i aktywnie oddziałuje na sposób budowania relacji z otoczeniem.

W Spółce wprowadzono regulacje z zakresu zarządzania zgodnością, mianowicie:

- **Politykę zgłaszania nieprawidłowości i podejmowania działań następczych w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.** (w aktualnej zmienionej nazwie) mającą na celu sprawowanie kontroli wszystkich obszarów z działalności spółek Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., narażonych na nieprawidłowości, poprzez wskazanie środków zapobiegających powstawaniu nieprawidłowości w przyszłości oraz zmierzających do wykrycia, wyjaśnienia oraz usunięcia powstałych nieprawidłowości i ich skutków. Polityka jest adresowana do wszystkich pracowników Spółki, a zawarte w niej zasady i reguły znajdują zastosowanie na wszystkich szczeblach struktury organizacyjnej każdej z tych spółek.
- **Kodeks antykorupcyjny w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, którego celem jest ograniczanie ryzyka korupcji w działalności Spółki we wszystkich obszarach działalności, zgodnie z zasadą „Zero tolerancji dla korupcji”.

- **Politykę przeciwdziałania konfliktom interesów w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, której celem jest uszczegółowienie zasad i reguł wskazanych w Kodeksie etyki i Kodeksie antykorupcyjnym, pogłębienie wiedzy w zakresie definicji konfliktu interesów, form i przykładów, jakie może on przyjąć, jak również przedstawienie reguł rozstrzygania konfliktów interesów. Celem jest ograniczanie ryzyka powstania korupcji w działalności Spółki.
- **Politykę prezentową w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, w której doprecyzowano zasady i reguły wskazane w Kodeksie etyki i Kodeksie antykorupcyjnym, jak również pogłębianie wiedzy Pracowników w zakresie rodzajów prezentów, jakie mogą wręczać lub przyjmować, a także dopuszczalnych warunków wręczania lub przyjmowania prezentów i związanych z tym reguł.
- **Kodeks postępowania dla partnerów biznesowych w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, którego celem jest przedstawienie standardów oraz zasad prowadzenia działalności przez partnerów biznesowych, których przestrzegania oczekuje Spółka. Są to podstawowe wymagania wobec partnerów biznesowych, przede wszystkim w zakresie poszanowania praw człowieka, zasad i przepisów prawa pracy, ochrony środowiska, ochrony konkurencji i konsumentów, jak również zasad uczciwości i przejrzystości w prowadzonej działalności. Dla osiągnięcia wskazanego celu, Kierownictwo Spółki przekazuje Kodeks wszystkim partnerom biznesowym do zapoznania się zaznaczając, że Reguły tam zawarte stanowią fundament współpracy ze Spółką, opartej na partnerstwie, wzajemnym szacunku i zaufaniu.
- **Politykę Antymobbingową i Antydyskryminacyjną w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, w której określono metody przeciwdziałania oraz zasady postępowania w przypadku pojawienia się zjawiska mobbingu, dyskryminacji, w tym molestowania i molestowania seksualnego oraz nierównego traktowania w zatrudnianiu pracowników w Spółce.
- **Procedurę Podstawowej Weryfikacji Kontrahentów Zewnętrznych Spółek z Grupy Kapitałowej Grupy Azoty**, która ma na celu ocenę ryzyka związanego z danym Kontrahentem Zewnętrznym, w tym w szczególności ryzyka naruszenia Przepisów Sankcyjnych lub Sankcji i pozwala podejmować decyzje o nawiązaniu, utrzymaniu, zerwaniu lub ograniczeniu w całości lub w części relacji biznesowych z tym Kontrahentem Zewnętrznym, w tym o wprowadzeniu ewentualnych dodatkowych mechanizmów zabezpieczających Grupę Azoty S.A. oraz Spółkę przed naruszeniem Przepisów Sankcyjnych lub Sankcji.

W 2024 r. zadania z obszaru compliance zostały ulokowane w Biurze Radców Prawnych i Umów, będącym w bezpośredniej podległości Prezesa.

W 2024 r. w Spółce wprowadzono zmiany do wewnętrznych regulacji tj.:

- Kodeksu postępowania etycznego Grupy Azoty,
- Polityki zgłaszania nieprawidłowości i podejmowania działań następnych w Grupie Azoty,
- Procedury Podstawowej Weryfikacji Kontrahentów Zewnętrznych Spółek z Grupy Kapitałowej Grupy Azoty,
- Polityki Antymobbingowej i Antydyskryminacyjnej w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

Polityka zgłaszania nieprawidłowości w 2024 r. została zaktualizowana na skutek wejścia w życie Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów. Jej treść została dostosowana do zapisów przedmiotowej Ustawy.

W grudniu 2024 r. Kodeks postępowania etycznego Grupy Azoty został zaktualizowany poprzez rozszerzenie o podrozdział dotyczący poszanowania i ochrony praw człowieka, albowiem ESG kładzie nacisk na zaangażowanie spółek w przestrzeganie praw człowieka. Z perspektywy prawa europejskiego czynniki społeczne, w tym prawa człowieka są wyraźnie częścią koncepcji zrównoważonego rozwoju.

W związku z tymi zmianami, Grupa Azoty „Police” wdrożyła powszechnie uznane prawa człowieka, przestrzegając i chroniąc je w sposób zgodny z przepisami prawa, w szczególności:

- Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych;
- Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka;
- Zasadami i prawami określonymi w ośmiu podstawowych konwencjach wskazanych w Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy, dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy;
- Zasadami i prawami określonymi w Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka.

W 2024 r. prowadzone były działania edukacyjne w postaci szkoleń wdrożeniowych z zakresu compliance dla nowozatrudnionych pracowników, jak również z Procedury Podstawowej Weryfikacji Kontrahentów Zewnętrznych Spółek z Grupy Kapitałowej Grupy Azoty oraz antykorupcji i Polityki prezentowej.

Zgodnie z art. 49b ust. 11 Ustawy o rachunkowości, Spółka i GK GA Police w 2024 roku była zwolniona ze sporządzenia oświadczenia na temat informacji niefinansowych za 2023 rok, bowiem jednostka dominująca wyższego szczebla tj. Grupa Azoty S.A. z siedzibą w Tarnowie sporządziła „Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych spółki Grupa Azoty Spółka Akcyjna oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku” obejmujące poszczególne spółki Grupy oraz ich Grupy Kapitałowe.

W ramach „Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych spółki Grupa Azoty Spółka Akcyjna oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku” ujawniono istotne informacje dotyczące kwestii zrównoważonego rozwoju w GK GA Police oraz ujawniono dane dotyczące unijnej taksonomii tzn. systemu jednolitej klasyfikacji zrównoważonej działalności, który został wdrożony do europejskiego prawa rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. wraz z odpowiednimi rozporządzeniami delegowanymi Komisji (UE). W 2024 r. współpracowano w zakresie tego obszaru z osobami odpowiedzialnymi za ESG.

W 2024 r., na podstawie „Procedury udzielania zgody na transakcje istotne i przeprowadzania okresowej oceny transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi przez Spółkę Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. z siedzibą w Policach” przygotowywano kwartalną informację do Rady Nadzorczej, w związku z którą dokonywana była ocena zawartych istotnych transakcji.

Spółka w 2024 r. monitorowała informacje na temat firmy audytorskiej, z którą aktualnie ma zawartą umowę na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych. Taki stan rzeczy wynika z rekomendacji UKNF zawartych w piśmie z dnia 21.09.2022 r. sygn. DSP-DSPZR.4423.23.2022.JS skierowanego do jednostek publicznych, w sprawie wprowadzenia rozwiązań na wypadek utraty

przez firmę audytorską badającą jej sprawozdanie finansowe, uprawnień lub zajęcia innych przyczyn uniemożliwiających wybranej przez spółkę firmie audytorskiej przeprowadzenie badania - mając na uwadze treść ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 1302; dalej: ustawa o biegłych rewidentach) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16.04.2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/090/WE (DZ.U. UE. Nr 158 poz. 77; dalej: rozporządzenie 537/2014) dotyczące badania sprawozdań finansowych jednostki zainteresowania publicznego (JZP) oraz uprawnień firm audytorskich do przeprowadzania takich badań.

Wychodząc naprzeciw standardom obowiązującym w biznesie Spółka na swojej stronie internetowej publikuje podstawowe informacje z obszaru zarządzania zgodnością (<https://zchpolice.grupaazoty.com/spolka/zarzadzanie-zgodnoscia-compliance>).

11.2.6. Audyt wewnętrzny

Od 2002 r. w Spółce funkcja audytu wewnętrznego jest realizowana przez Biuro Audytu Wewnętrznego, którego zadaniem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów kontroli wewnętrznej oraz procesów biznesowych. Biuro Audytu Wewnętrznego realizuje swoje cele poprzez audyty zapewniające (planowe i doraźne), sprawdzające oraz zadania doradcze. Audyty zapewniające obejmują ocenę adekwatności i efektywności wdrożonych mechanizmów kontrolnych, ocenę zgodności działań z regulacjami wewnętrznymi oraz ocenę efektywności systemu kontroli wewnętrznej.

Niezależność funkcji audytu wewnętrznego jest zapewniona poprzez podległość w strukturze organizacyjnej Spółki organizacyjnie Prezesowi Zarządu, a funkcjonalnie Komitetowi Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki.

W 2024 r. Biuro Audytu Wewnętrznego realizowało zadania w oparciu o *Regulamin audytu wewnętrznego w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.*, bazujący na Międzynarodowych standardach profesjonalnej praktyki audytu wewnętrznego, oraz na podstawie *Rocznego Planu Audytów Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. na 2024 rok*.

W wyniku przeprowadzonych zadań audytowych planowanych i doraźnych audytorzy formułowali rekomendacje, mające na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości, usunięcie przyczyn i skutków ich powstania, a także usprawnienie audytowanych procesów lub obszarów działalności Spółki.

Od 2023 r. obowiązuje w Spółce Kodeks Etyki Audytora Wewnętrznego, promujący zasady etyczne i normy zachowań audytorów wewnętrznych Spółki.

W Spółce obowiązują *Standardy Audytu Wewnętrznego w Grupie Azoty*, które określają cele funkcjonowania komórek audytu wewnętrznego w Grupie Azoty, relacje pomiędzy Departamentem Korporacyjnym Audytu Wewnętrznego a komórkami audytu wewnętrznego w Spółkach Grupy Azoty oraz tryb planowania i przeprowadzania zadań audytowych wspólnych. Zadanie audytowe wspólne to zadanie o takim samym temacie realizowane w tym samym czasie w Spółkach Grupy Azoty, ujęte w ich Rocznym Planie Audytu Wewnętrznego. W ramach realizacji zadania audytowego wspólnego wykonuje się badania procesów lub obszarów działalności

gospodarczej Spółek Grupy Azoty oraz wydawana jest ocena stosowanych mechanizmów kontrolnych i ich skuteczności.

Kierownik Biura Audytu Wewnętrznego na bieżąco przedstawiał Komitetowi Audytu przy Radzie Nadzorczej informacje o statusie realizowanych zadań audytowych oraz o wydanych rekomendacjach i stanie ich wykonania.

W 2024 r. zostały przyjęte przez Zarząd Spółki oraz Komitet Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki następujące dokumenty:

- Sprawozdanie Biura Audytu Wewnętrznego Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za I półrocze 2024 roku,
- Plan Audytów Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. na 2025 rok,

Natomiast na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 26.02.2025 r. został przyjęty przez Zarząd Spółki oraz Komitet Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki dokument pn. „Sprawozdanie z realizacji funkcji audytu wewnętrznego w 2024 roku”.

11.2.7. Podsumowanie

Rada Nadzorcza w obecnym składzie negatywnie ocenia sposób i zakres reakcji Spółki na pogarszającą się sytuację finansową, która wystąpiła w roku 2024, przez Zarząd IX kadencji do dnia 26.04.2024 r. oraz pozytywnie ocenia sposób i zakres reakcji Spółki na zastaną sytuację finansową przez Zarząd IX kadencji po dniu 26.04.2024 r. W związku z powyższym Rada Nadzorcza nadal dokonywać będzie oceny funkcjonujących w Spółce systemów:

- kontroli wewnętrznej,
- zarządzania ryzykiem,
- compliance,
- audytu wewnętrznego,

pod kątem identyfikacji ryzyk i ich mitygacji, które wpłynęły na kondycję finansową Spółki w 2024 roku.

12. Współpraca pomiędzy Radą Nadzorczą a Zarządem Spółki

Współpracę Rady Nadzorczej z Zarządem w okresie od dnia 01.01.2024 r. do dnia 26.04.2024 r. należy uznać za nie w pełni zadowalającą. Główne obiekcje dotyczą: terminowości przekazywania materiałów związanych z tematyką posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki i ich kompletnością. Dokonując oceny pracy Zarządu w okresie sprawozdawczym w terminie od dnia 01.01.2024 r. do dnia 26.04.2024 r., Rada Nadzorcza zawnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o nieudzielenie absolutorium trzem z czterech Członkom Zarządu.

Współpracę Rady Nadzorczej z Zarządem w okresie od dnia 26.04.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. należy uznać za prawidłową. Ocena ta dotyczy współpracy w zakresie wzajemnych relacji wynikających ze Statutu Spółki i Kodeksu Spółek Handlowych, m.in. terminowości przekazywania materiałów związanych z tematyką posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki i ich kompletnością, jak również wykonywanie zaleceń Rady Nadzorczej Spółki. Dokonując oceny pracy Zarządu, Rada Nadzorcza zawnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu pełniącym funkcję w ww. okresie.

12.1. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h.

Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą nr 41/IX/23 z dnia 30.01.2023 r. ustaliła częstotliwość przekazywania przez Zarząd Spółki informacji dotyczących działalności Spółki, spółek zależnych oraz spółek powiązanych. Zarząd Spółki terminowo przedstawiał Radzie Nadzorczej informacje, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

12.2. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych przez Radę Nadzorczą

Zarząd Spółki wywiązując się z obowiązków określonych w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych, na bieżąco przekazywał Radzie Nadzorczej wymagane informacje i materiały udzielając stosownych wyjaśnień w wyznaczonym terminie.

12.3. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ k.s.h. - doradca Rady Nadzorczej spółki akcyjnej

W trakcie roku obrotowego Rada Nadzorcza Spółki nie zleciła usług doradcy w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

13. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny

Zgodnie z przyjętą zasadą 2.11.4. zawartą w Rozdziale 2. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej: „Dobre Praktyki 2021”), Rada Nadzorcza dokonała oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (dalej: „Regulamin GPW”) oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz spełniania przez Spółkę przyjętych standardów władztwa korporacyjnego.

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 Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego*, zamieszczonego w opublikowanym w dniu 24.04.2025 roku *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 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 2024 r. wypełnione przez Spółkę zgodnie z Regulaminem Giełdy, jak również wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 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”).

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

Od dnia 1.07.2021 r. Jednostka Dominująca podlega zasadom ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW, tj. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („Dobre Praktyki 2021”, „DPSN 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: <https://zchpolice.grupaazoty.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki>, a także na stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. dotyczącej ładu korporacyjnego pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

Zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 przyjęty został Uchwałą Zarządu nr 88/IX/21 z dnia 30.07.2021 r. oraz Uchwałą Rady Nadzorczej nr 278/VIII/21 z dnia 10.09.2021 r., zaktualizowany Uchwałą Zarządu nr 1300/IX/24 z dnia 16.05.2024 r. Rada Nadzorcza przyjęła do wiadomości zaktualizowany zakres zasad Dobrych Praktyk 2021 podczas swojego posiedzenia w dniu 22.05.2024 r.

Ponadto, zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 został zaprezentowany Akcjonariuszom podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia („NWZ”) w dniu 04.11.2021 r. a jego zaktualizowany zakres został zaprezentowany Akcjonariuszom podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia („ZWZ”) w dniu 21.06.2024 r.

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://zchpolice.grupaazoty.com/upload/4/files/2024/GPW_dobre_praktyki_POLICE%20\(2\)\(1\).pdf](https://zchpolice.grupaazoty.com/upload/4/files/2024/GPW_dobre_praktyki_POLICE%20(2)(1).pdf). W przypadku incydentalnego naruszenia danej zasady, Spółka zobligowana jest do przekazania informacji raportem bieżącym w systemie EBI. W 2024 roku incydentalne naruszenie miało miejsce dwa razy.

W dniu 05.04.2024 r. w spółce Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. miało miejsce incydentalne naruszenie zasady 4.9.1. „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.”. Przyczyną naruszenia tej zasady było zgłoszenie przez jednego z akcjonariuszy kandydatur na członków Rady Nadzorczej w trakcie przerwy w obradach NWZ, tj. w terminie późniejszym niż na 3 dni przed terminem NWZ, które rozpoczęło obrady w dniu 25.03.2024 r., jednak jednocześnie z wyprzedzeniem 3 dni przed wznowieniem obrad NWZ po ogłoszonej przerwie, co powinno było umożliwić akcjonariuszom obecnych na kontynuowanym po przerwie Walnym Zgromadzeniu podjęcie decyzji z należyтым rozeznaniem. Incydentalne naruszenie zasady zbioru Dobrych Praktyk 2021 wymagało niezwłocznego opublikowania raportu bieżącego w systemie EBI nr 1/2024, który Spółka opublikowała w dniu 05.04.2024 r.

W ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia Spółka zwróciła się i w przyszłości również będzie zwracała się do akcjonariuszy „o niezwłoczne przedstawianie kandydatur na członków Rady Nadzorczej, nie później niż na 3 dni przed Walnym Zgromadzeniem wraz z kompletem materiałów ich dotyczących.”.

Ponadto, w dniu 21.06.2024 r. w spółce Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. miało miejsce incydentalne naruszenie zasady 4.8. „Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.”. Przyczyną naruszenia tej zasady było zgłoszenie przez akcjonariuszy indywidualnych Spółki projektów uchwał do punktu 13. porządku obrad ZWZ - Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2023 oraz punktu 14. porządku obrad - Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2023, tj. w terminie późniejszym niż na 3 dni przed terminem ZWZ. Incydentalne naruszenie zasady zbioru Dobrych Praktyk 2021 wymagało niezwłocznego opublikowania raportu bieżącego w systemie EBI nr 3/2024, który Spółka opublikowała w dniu 21.06.2024 r.

W ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia Spółka zwróciła się - i w przyszłości również będzie zwracała się - do uprawnionych akcjonariuszy „o niezwłoczne zgłaszanie projektów uchwał, nie później niż na 3 dni przed Walnym Zgromadzeniem”.

Rada Nadzorcza w ramach swoich prac kieruje się deklarowanymi zasadami Dobrych Praktyk. W szczególności w 2024 r.:

- rozpatrzyła i zaopiniowała sprawy kierowane do Walnego Zgromadzenia (w tym m. in. sprawozdania finansowe i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej), wraz z projektami uchwał,
- sporządziła i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. z działalności w roku obrotowym 2023 zawierające elementy wymagane zasadami dobrych praktyk.

W obradach Walnych Zgromadzeń, które odbyły się w 2024 r., uczestniczyli przedstawiciele Rady Nadzorczej.

13.2. 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 24.04.2025 r. Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 r. i zawiera wszystkie elementy wymagane Rozporządzeniem, co zostało potwierdzone w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki.

Ponadto Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Spółce w 2024 r. zostało opublikowane na stronie internetowej Spółki (<https://zchpolice.grupaazoty.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki/raporty>).

13.3. Podsumowanie

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia spełnianie przez Spółkę w roku obrotowym 2024 obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

14. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej i charytatywnej

14.1. Zasady i dokumenty

Działalność sponsoringowa, charytatywna lub inna o zbliżonym charakterze regulowana jest w Spółce przez nw. dokumenty:

- Polityka CSR Spółek Grupy Kapitałowej Grupy Azoty;
- Zasady Prowadzenia Działalności Sponsoringowej przez Spółki z Grupy Kapitałowej Grupy Azoty,
- Polityka Dobroczynności, Zasady udzielania darowizn przez Spółki Grupy Kapitałowej Grupy Azoty, Regulamin udzielania darowizn.

Spółka realizuje działania, których głównymi celami są promocja i reklama Spółki, a także wsparcie lokalnej społeczności. Co do zasady, działania promocyjne o zasięgu ogólnopolskim i międzynarodowym, które przyczyniają się do umacniania wizerunku całej Grupy Azoty, realizowane są przez jej departament korporacyjny w Tarnowie.

14.2. Analiza i ocena działalności sponsoringowej i charytatywnej

Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. od lat buduje przyjazny społecznie wizerunek poprzez wspieranie różnych obszarów, w tym m.in. sportu, zarówno zawodowego, jak i amatorskiego, placówek edukacyjnych kształcących dzieci i młodzież, akcji społecznych czy działalności upowszechniających tradycje narodowe i promujące postawy patriotyczne.

Zgodnie z przyjętymi Zasadami Prowadzenia Działalności Sponsoringowej, Grupa Azoty Police deklaruje, że działania takie podejmowane są w sposób transparentny i odpowiedzialny, po spełnieniu warunków długookresowej stabilności ekonomiczno-finansowej oraz przy założeniu uzyskania wymiernych efektów.

Mając na uwadze sytuację ekonomiczną oraz wewnętrzne procedury i uregulowania, w 2024 roku Grupa Azoty Police istotnie ograniczyła działania społeczno-sponsoringowe. Spółka nie przekazała żadnej darowizny.

Wydatki na usługi public relations i komunikacji społecznej (z upominkami, bez wydatków o charakterze reprezentacyjnym) w 2024 r. wyniosły 15 347 tys. zł. W kwocie tej uwzględniono opłaty za korzystanie z logo Grupy Azoty w wysokości 15 041 tys. zł.

Grupa Azoty Police jako partner merytoryczny, wzięła udział w III Baltic Economic Congress, którego organizatorem jest Północna Izba Gospodarcza - podmiot wspierający inicjatywy gospodarcze, aktywnie uczestniczący w środowiskach opiniotwórczych. Podczas debaty

inaugurującej kongres, poświęconej obecności Polski w Unii Europejskiej, rozmawiano m.in. o tym, jak przystąpienie do wspólnoty wpłynęło na sektor rolny oraz jakie wyzwania stoją przed branżą nawozową.

Spółka zrealizowała kilka inicjatyw, których celem było budowanie pozytywnych relacji z pracownikami oraz społecznością lokalną. W akcjach tych brali udział nie tylko pracownicy Spółki, ale również ich rodziny. Wśród podjętych działań warto wskazać na zorganizowany w Zakładowej Straży Pożarnej Dzień Dziecka, który obfitował w wiele atrakcji. Na najmłodszych, poza zabawami sprawnościowymi, czekały prelekcje nt. cyberbezpieczeństwa, pokazy starych bajek oraz pokaz dmuchania szkła laboratoryjnego. Przeprowadzono liczne zabawy, zaprezentowano sprzęt gaśniczy.

Spółka zorganizowała Dzień Zdrowia Pracownika Grupy Azoty Police. W programie wydarzenia znalazły się profilaktyczne badania przesiewowe oraz konsultacje z wybranymi specjalistami. Pracownicy mieli okazję zapoznać się również z ofertą programów profilaktycznych przygotowanych przez partnerów Spółki. W uwagi na miejsce wydarzenia, w akcji udział wzięli także mieszkańcy okolicznych miejscowości.

Swoją działalność kontynuowało wspierane przez Grupę Azoty Police Stowarzyszenie Honorowych Dawców Krwi RP Klub HDK im. H. Dunanta w Policach, które aktywnie funkcjonuje na terenie powiatu polickiego. W roku 2024 przed siedzibą Grupy Azoty Police odbyły się cztery akcje, podczas których udało się zebrać ponad 58 litrów krwi pełnej.

Na szczególną uwagę zasługuje zaangażowanie Pracowników Grupy Azoty Police, którzy aktywnie włączyli się w działania na rzecz osób poszkodowanych w wyniku wrześniowej powodzi na południu kraju. Poza zorganizowaną na terenie Spółki zbiórką darów, do walki z żywiołem zgłosili się strażacy z Zakładowej Straży Pożarnej Grupy Azoty Police. Strażacy, wyposażeni w terenowy samochód operacyjny wraz z niezbędnym sprzętem ratownictwa wodnego i medycznego, a także specjalistyczną aluminiową łodzią płaskodenną, wyruszyli do Nysy, gdzie włączyli się do akcji ratunkowej.

Mając na uwadze ogromne znaczenie relacji biznes-nauka i doceniając jej efekty, Spółka w 2024 roku kontynuowała współpracę z wieloma szkołami średnimi oraz uczelniami.

Wśród nowych projektów warto wskazać, na podpisany w 2024 roku List Intencyjny z Zachodniopomorskim Uniwersytetem Technologicznym, na mocy którego Spółka będzie wspierać działania szczecińskiej Uczelni w projekcie „Uniwersytet Europejski” w ramach konsorcjum EUNICoast, składającego się z 12 Uniwersytetów. Przystąpienie Spółki jako Partnera Stowarzyszonego umożliwi jej udział w projektach i inicjatywach edukacyjnych, które w przyszłości mogą przelożyć się na dostęp do badań i prac rozwojowych oraz pozyskanie wykwalifikowanej kadry. Współpraca umożliwi korzystanie z sieci wymiany wiedzy, wspieranie innowacji i zrównoważonych praktyk.

W ramach obowiązujących porozumień Spółka realizowała praktyki uczniowskie i studenckie, przyznała stypendia dla 22 uczniów szkół średnich, uczęszczających do klas patronackich, brała czynny udział w Dniach Otwartych szkół w celu promowania możliwości odbywania praktyk i ścieżki rozwoju w Spółce, a także organizowała cykliczne wizyty studentów Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego z kierunków Technologia i Inżynieria Chemiczna. Spółka aktywnie włączyła się także w kilka inicjatyw, takich jak II Szczecińskie Uczniowskie Mikrosymposium

Młodych Chemików: „Chemia w sporcie” czy Międzynarodowy Konkurs Fotograficzny „Matematyka w obiektywie”.

Rada Nadzorcza w 2024 r. monitorowała działalność charytatywną prowadzoną w Spółce i jej Grupie Kapitałowej m.in. poprzez analizę uchwał Zarządu Spółki, a także na podstawie półrocznych zestawień zawartych przez Spółkę oraz spółki zależne umów reklamowych oraz umów darowizn.

14.3. Podsumowanie

Biorąc pod uwagę osiągnięte w roku 2024 wyniki finansowe, Rada Nadzorcza stwierdza, że działalność sponsoringowa, charytatywna lub inna o zbliżonym charakterze prowadzona była w Spółce w sposób adekwatny do sytuacji.

15. Zdarzenia po dacie końcowej sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej jako organu Spółki (po dn. 31.12.2024 r.)

15.1. Przekroczenie progu określonego w art. 397 Kodeksu spółek handlowych

Na dzień 31.12.2024 r. łączna wartość straty netto bieżącego okresu oraz straty z lat ubiegłych przekroczyła określoną w art. 397 Kodeksu spółek handlowych sumę kapitałów: zapasowego, rezerwowego oraz 1/3 kapitału zakładowego - co obliguje Zarząd Spółki do zwołania Walnego Zgromadzenia celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Andrzej Skolmowski
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marcin Likierski
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Iwona Wojnowska
Sekretarz Rady Nadzorczej

Grzegorz Ostrowski
Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Skornia
Członek Rady Nadzorczej

Aneta Zelek
Członek Rady Nadzorczej



**Załącznik do Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej
Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.
za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.**

**Ocena sprawozdań za 2024 rok:
Jednostkowego Sprawozdania Finansowego,
Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego,
Sprawozdania Zarządu z działalności
oraz wniosku Zarządu
dotyczącego pokrycia straty netto za rok 2024.**

1. Wstęp	3
2. Podsumowanie analizy i oceny Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok	3
3. Podsumowanie analizy i oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok.....	4
4. Podsumowanie analizy i oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. .	5
5. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2024 roku (w tys. zł)	7
6. Sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
7. Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów	12
8. Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów (kontynuacja)	13
9. Analiza sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. .	14
10. Wnioski i rekomendacje	15
11. Ocena wniosku Zarządu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. dotyczącego pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024.....	16

Rada Nadzorcza spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Rada Nadzorcza), zgodnie z wymogiem art. 382 § 3 pkt 1 i 2 oraz §3¹ pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 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. poz. 757 z późn. zm.), a także § 28 ust. 1 pkt 6-9 Statutu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Spółka), Uchwałami nr 287/IX/25, 288/IX/25 oraz 289/IX/25 z dnia 29.04.2025 r. dokonała pozytywnej oceny następujących sprawozdań:

- Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

Niniejsza ocena zawiera podsumowanie analizy i oceny przez Radę Nadzorczą wymienionych powyżej Sprawozdań Spółki za 2024 rok.

Badanie Sprawozdania finansowego za 2024 rok i Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok przeprowadzone zostało przez firmę audytorską BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie („biegły rewident”, „BDO”), która została wybrana (zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami dot. wyboru firmy audytorskiej) przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za lata 2022-2024. Zadaniem biegłego rewidenta było zbadanie zgodności przedmiotowych sprawozdań finansowych oraz Sprawozdania Zarządu z działalności za 2024 rok z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz odpowiednimi przepisami prawa. Wyniki prac biegłego rewidenta zostały ujęte w sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta z badania, a dodatkowe szczegółowe informacje na temat organizacji i przebiegu badania zostały zamieszczone w sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

2. Podsumowanie analizy i oceny Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok

Rada Nadzorcza zapoznała się i przeanalizowała **Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe** za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, na które składa się:

- a) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., wykazujące stratę netto w kwocie 89 988 tys. zł oraz całkowity dochód w kwocie (87 247 tys. zł),
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 176 353 tys. zł,
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 87 247 tys. zł,
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące przepływy pieniężne netto, razem w kwocie 32 352 tys. zł,
- e) informację dodatkową do sprawozdania finansowego, obejmującą opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości i noty objaśniające.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok było również 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.; „Ustawa”), monitorował (i) procesy sprawozdawczości finansowej, (ii) skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień związanych z zapewnieniem rzetelności sprawozdań finansowych i ich zgodności z odpowiednimi wymogami prawnymi, a także (iii) wykonywanie czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania.

W ramach procesu badania sprawozdań finansowych Komitet Audytu regularnie spotykał się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawicielami służb finansowych Spółki monitorując proces sporządzania i badania sprawozdań oraz omawiając kluczowe zagadnienia. Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionym przez firmę audytorską sprawozdaniem z badania Sprawozdania finansowego za 2024 rok oraz ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu opracowanym zgodnie z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz.U. UE nr L 158/77; „Rozporządzenie”), a także wymogami Ustawy. W wyniku przeprowadzonych prac Komitet Audytu wydał pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w przedmiocie oceny Sprawozdania finansowego za 2024 rok.

Ocena Sprawozdania finansowego za 2024 rok przez Radę Nadzorczą opiera się na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu oraz pozytywnej opinii zawartej w sprawozdaniu z badania przez niezależnego biegłego rewidenta zawierającym opinię bez zastrzeżeń.

W oparciu o opisane powyżej procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia uzyskane od Zarządu Spółki oraz biegłego rewidenta Spółki Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok przedłożone przez Zarząd oraz przyjęła stanowisko, że:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i Statutem Spółki.

3. Podsumowanie analizy i oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok

Rada Nadzorcza zapoznała się i przeanalizowała **Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe** za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, na które składa się:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., wykazujące stratę netto w kwocie 71 778 tys. zł oraz całkowity dochód w kwocie (96 830 tys. zł),
- b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 367 082 tys. zł,

- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 96 830 tys. zł,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące przepływy pieniężne netto, razem w kwocie 83 242 tys. zł,
- e) informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, obejmującą opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości i noty objaśniające.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok było również przedmiotem weryfikacji, analizy i oceny przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki. Komitet Audytu, realizując obowiązki wynikające z Ustawy, monitorował (i) procesy sprawozdawczości finansowej, (ii) skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień związanych z zapewnieniem rzetelności sprawozdań finansowych i ich zgodności z odpowiednimi wymogami prawnymi, a także (iii) wykonywanie czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania.

W ramach procesu badania sprawozdań finansowych Komitet Audytu regularnie spotykał się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych oraz przedstawicielami służb finansowych Spółki monitorując proces sporządzania i badania sprawozdań oraz omawiając kluczowe zagadnienia. Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionym przez firmę audytorską sprawozdaniem z badania Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok oraz ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu opracowanym zgodnie z przepisami Rozporządzenia, a także wymogami Ustawy. W wyniku przeprowadzonych prac Komitet Audytu wydał pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w przedmiocie oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok.

Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok przez Radę Nadzorczą opiera się na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu oraz pozytywnej opinii zawartej w sprawozdaniu z badania przez niezależnego biegłego rewidenta zawierającym opinię bez zastrzeżeń.

W oparciu o opisane procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia uzyskane od Zarządu Spółki oraz biegłego rewidenta Spółki Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok przedłożone przez Zarząd oraz przyjęła stanowisko, że:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Spółki na dzień 31.12.2024 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową Spółki przepisami prawa i Statutem Spółki.

4. Podsumowanie analizy i oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

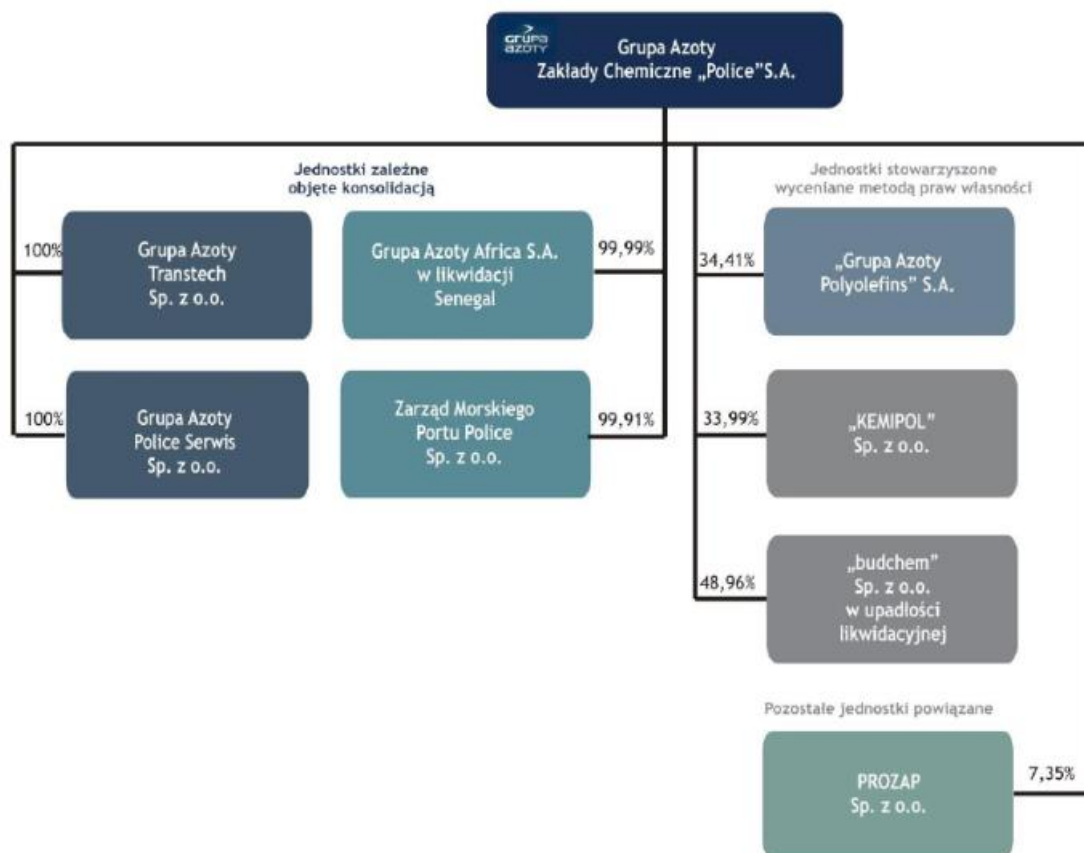
Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności za 2024 rok i stwierdziła, że zawiera ono wymagane przepisami prawa informacje i jest zgodne ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności za 2024 rok obejmuje istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów, opis ryzyka zagrożeń, a zawarte w nim informacje są zgodne z danymi pochodzącymi ze zbadanych

sprawozdań finansowych, tj. Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok i Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok oraz są zgodne z księgami rachunkowymi i dokumentami źródłowymi. Sprawozdanie Zarządu z działalności za 2024 rok spełnia wymogi art. 49 ust. 2 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023, poz. 120 z późn. zm.; „Ustawa o rachunkowości”), co zostało potwierdzone w sprawozdaniu biegłego rewidenta z przeprowadzonego przez niego badania Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok.

W oparciu o opisane powyżej procedury, opinię biegłego rewidenta oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia uzyskane od Zarządu Spółki Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Sprawozdanie Zarządu z działalności za 2024 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Schemat graficzny Grupy Kapitałowej obejmujący jednostki podlegające konsolidacji na dzień 31.12.2024 roku:



Uwaga: Wartości w % przedstawiają udział w kapitale zakładowym podmiotu.

5. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów na dzień 31.12.2024 roku (w tys. zł)

W roku 2024 roku wartość aktywów Jednostki Dominującej zwiększyła się do poziomu 3 176 353 tys. zł, tj. o około 1 % w porównaniu do stanu na koniec 2023 roku. Na dzień 31 grudnia 2024 roku stan aktywów trwałych wyniósł 2 243 098 tys. zł, a stan aktywów obrotowych 933 255 tys. zł.

Struktura aktywów Jednostki Dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023	zmiana	zmiana %
Aktywa trwałe, w tym:	2 243 098	2 123 405	119 693	6
Rzeczowe aktywa trwałe	1 348 284	1 255 764	92 520	7
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	51 110	38 981	12 129	31
Nieruchomości inwestycyjne	54 216	46 400	7 816	17
Wartości niematerialne	14 886	13 977	909	7
Udziały i akcje	65 524	132 843	-67 319	-51
Pozostałe należności	2 208	3 369	-1 161	-34
Pozostałe aktywa finansowe	566 948	492 295	74 653	15
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 922	139 776	146	0
Aktywa obrotowe, w tym:	933 255	1 034 395	-101 140	-10
Zapasy	341 774	432 379	-90 605	-21
Prawa majątkowe	221 244	358 513	-137 269	-38
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 344	0	1 344	100
Należności z tytułu dostaw i usług oraz poz.	316 095	223 164	92 931	42
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52 798	20 339	32 459	160
Aktywa razem	3 176 353	3 157 800	18 553	1

Najistotniejsze zmiany w stosunku do wartości aktywów roku poprzedniego stanowiły:

- zwiększenie o około 7% wartości rzeczowych aktywów trwałych w wyniku przeprowadzonego na koniec roku obrotowego testu na utratę wartości aktywów (rozwiązany odpis w wysokości 97 134 tys. zł dotyczył CGU Nawozy),
- zmniejszenie wartości udziałów i akcji o 51% (67 319) w wyniku aktualizacji ich wartości w tym: odpis na aktualizujący akcje Spółki GA Polyolefins stanowił kwotę 59 000 tys. zł.
- zwiększenie wartości pozostałych długoterminowych aktywów finansowych o 15% (74 653 tys. zł) w efekcie kapitalizacji odsetek i prowizji od pożyczek udzielonych spółce Grupa Azoty Polyolefins S.A.,
- zmniejszenie poziomu zapasów o 21% (90 605 tys. zł), głównie z tytułu prowadzonej optymalizacji zapasów oraz spadku cen rynkowych i kosztów jednostkowych (materiałów, produktów oraz produkcji w toku),
- niższy o 38% (137 269 tys. zł) poziom wartości praw majątkowych związany głównie z umorzeniem, rozliczeniem i wyceną wartości krótkoterminowych nieodpłatnych praw do emisji CO₂,
- wzrost poziomu należności o 92 931 tys. zł z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych dotyczący zwiększenia poziomu należności handlowych od jednostki powiązanej Grupa Azoty „Polyolefins” S.A.

Struktura pasywów Jednostki Dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023	zmiana	zmiana %
Kapitał własny	559 671	646 918	-87 247	-13
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	507 463	482 782	24 681	5
Pozostałe zobowiązania finansowe	172 287	168 654	3 633	2
Zobowiązania z tytułu leasingu	72 311	66 284	6 027	9
Zobowiązania z tytułu św. pracowniczych	55 308	76 424	-21 116	-28
Pozostałe zobowiązania	22 476	304	22 172	7 293
Rezerwy	172 002	156 871	15 131	10
Dotacje	13 079	14 245	-1 166	-8
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 109 219	2 028 100	81 119	4
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	765 574	569 510	196 064	34
Pozostałe zobowiązania finansowe	378 991	315 187	63 804	20
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 428	274	3 154	1 151
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	6 392	8 730	-2 338	-27
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	2 360	-2 360	-100
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz poz.	947 634	1 123 417	-175 783	-16
Rezerwy	5 892	7 277	-1 385	-19
Dotacje	1 308	1 345	-37	-3
Razem zobowiązania	2 616 682	2 510 882	105 800	4
Pasywa razem	3 176 353	3 157 800	18 553	1

Istotne zmiany po stronie pasywów bilansu Spółki w relacji do analogicznego okresu roku poprzedniego:

- zmniejszenie wartości kapitałów własnych o 13% (87 247 tys. zł), głównie w następstwie poniesionej straty finansowej w wyniku netto,
- wzrost poziomu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek o 34% (196 064 tys. zł) oraz zwiększenie stanu pozostałych krótkoterminowych zobowiązań finansowych o 63 804 tys. zł, w tym m.in. z tytułu wyższego poziomu finansowania krótkoterminowego realizowanego w oparciu o faktoring odwrotny (wzrost o 33 360 tys. zł) oraz sprzedaży instrumentów finansowych dotyczących prawa emisji CO₂ z prawem odkupu (32 639 tys. zł),
- niższa wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych o 175 783 tys. zł dotyczyła przede wszystkim spadku poziomu zobowiązań handlowych.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku łączna wartość straty netto bieżącego okresu oraz straty z lat ubiegłych przekroczyła określoną w Kodeksie spółek handlowych w art. 397 sumę kapitałów zapasowego, rezerwowego oraz 1/3 kapitału zakładowego.

Na koniec 2024 roku wartość aktywów Grupy Kapitałowej zwiększyła się do poziomu 3 367 082 tys. zł, tj. o 2% w porównaniu do stanu na koniec 2023 roku. Na dzień 31 grudnia 2024 roku zanotowano wartość aktywów trwałych w wysokości 2 346 908 tys. zł oraz aktywów obrotowych w kwocie 1 020 174 tys. zł.

Struktura aktywów Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023	zmiana	zmiana %
Aktywa trwałe, w tym:	2 346 908	2 237 043	109 865	5
Rzeczowe aktywa trwałe	1 334 665	1 243 826	90 839	7
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	58 977	49 804	9 173	18
Nieruchomości inwestycyjne	40 347	38 899	1 448	4
Wartości niematerialne	14 922	14 028	894	6
Udziały i akcje	523	523	0	0
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	169 368	233 910	-64 542	-28
Pozostałe aktywa finansowe	566 948	492 295	74 653	15
Pozostałe należności	10 016	12 269	-2 253	-18
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151 142	151 489	-347	-0,2
Aktywa obrotowe, w tym:	1 020 174	1 067 480	-47 306	-4
Zapasy	343 815	434 137	-90 322	-21
Prawa majątkowe	221 244	358 513	-137 269	-38
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 344	0	1 344	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz poz.	324 875	229 237	95 638	42
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	128 896	45 593	83 303	183
Aktywa razem	3 367 082	3 304 523	62 559	2

Zmiany po stronie aktywów Grupy Kapitałowej w relacji do poprzedniego okresu były znacząco związane ze zmianami w Jednostce Dominującej i zostały one przedstawione szerzej w dalszej części sprawozdania, w opisie bilansu Jednostki Dominującej.

Zaznaczyć należy zmianę po stronie aktywów Grupy Kapitałowej w stosunku do roku poprzedniego, którą stanowiło zmniejszenie o 28% (64 542 tys. zł) wartości długoterminowych inwestycji wycenianych metodą praw własności, na które istotnie wpłynął przypadający Jednostce Dominującej udział w poniesionych stratach finansowych Grupy Azoty Polyolefins S.A. za rok 2024.

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023	zmiana	zmiana %
Kapitał własny	657 542	754 372	-96 830	-13
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	577 114	510 652	66 462	13
Pozostałe zobowiązania finansowe	172 287	168 654	3 633	2
Zobowiązania z tytułu leasingu	76 508	73 879	2 629	4
Zobowiązania z tytułu św. pracowniczych	63 784	89 949	-26 165	-29
Pozostałe zobowiązania	24 527	2 591	21 936	847
Rezerwy	172 475	157 064	15 411	10
Dotacje	67 425	18 375	49 050	267
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108	140	-32	-23
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 132 426	2 039 499	92 927	5
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	780 384	576 478	203 906	35
Pozostałe zobowiązania finansowe	378 991	315 187	63 804	20
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 270	2 744	2 526	92
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 692	10 972	-3 280	-30
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1	2 362	-2 361	-100
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz poz.	952 736	1 122 933	-170 197	-15
Rezerwy	6 044	7 478	-1 434	-19
Dotacje	1 308	1 345	-37	-3
Razem zobowiązania	2 709 540	2 550 151	159 389	6
Pasywa razem	3 367 082	3 304 523	62 559	2

Istotne zmiany po stronie pasywów bilansu Grupy Kapitałowej w relacji do analogicznego okresu roku poprzedniego roku determinowane były przez zmiany zachodzące w Jednostce Dominującej i zostały one przedstawione w opisie bilansu Spółki w dalszej części sprawozdania.

6. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł (za wyjątkiem zysku netto na jedną akcję)

	za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Zyski i straty		
Przychody ze sprzedaży	2 458 664	2 938 895
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(2 376 408)	(2 944 902)
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	82 256	(6 007)
Koszty sprzedaży	(103 240)	(92 436)
Koszty ogólnego zarządu	(131 671)	(169 034)
Pozostałe przychody operacyjne	121 329	92 498
Pozostałe koszty operacyjne	(12 556)	(163 692)
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej	(43 882)	(338 671)
Przychody finansowe	142 710	102 515
Koszty finansowe	(189 904)	(1 042 306)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(47 194)	(939 791)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(91 076)	(1 278 462)
Podatek dochodowy	1 088	72 155
Zysk/(Strata) netto	(89 988)	(1 206 307)
Inne całkowite dochody		
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat		
Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	2 303	(4 428)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat	438	841
Suma innych całkowitych dochodów	2 741	(3 587)
Całkowity dochód za okres	(87 247)	(1 209 894)
Zysk/(Strata) na jedną akcję:		
Podstawowy (zł)	(0,72)	(9,71)
	(0,72)	(9,71)

7. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł (za wyjątkiem zysku netto na jedną akcję)

	za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Zyski i straty		
Przychody ze sprzedaży	2 484 202	2 969 508
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(2 381 959)	(2 962 441)
Zysk brutto ze sprzedaży	102 243	7 067
Koszty sprzedaży	(103 267)	(92 552)
Koszty ogólnego zarządu	(155 702)	(198 630)
Pozostałe przychody operacyjne	120 197	91 596
Pozostałe koszty operacyjne	(14 403)	(159 686)
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej	(50 932)	(352 205)
Przychody finansowe	111 430	86 334
Koszty finansowe	(129 201)	(527 669)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(17 771)	(441 335)
Zysk/(Strata) z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	(3 679)	(347 181)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(72 382)	(1 140 721)
Podatek dochodowy	604	70 877
Zysk/(Strata) netto	(71 778)	(1 069 844)

8. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (kontynuacja)

w tys. zł (za wyjątkiem zysku netto na jedną akcję)

	za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Inne całkowite dochody		
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat		
Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń	1 989	(5 603)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat	451	1 058
	2 440	(4 545)
Pozycje, które są lub będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat		
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenianych metodą praw własności	(27 486)	(37 126)
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych	(6)	(17)
	(27 492)	(37 143)
Suma innych całkowitych dochodów	(25 052)	(41 688)
Całkowity dochód za okres	(96 830)	(1 111 532)
Zysk/(Strata) netto przypadający dla:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(71 779)	(1 069 843)
Udziałowców niesprawujących kontroli	1	(1)
Całkowity dochód za okres przypadający dla:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(96 831)	(1 111 531)
Udziałowców niesprawujących kontroli	1	(1)
Zysk/(Strata) na jedną akcję:		
Podstawowy (zł)	(0,58)	(8,62)
Rozwodniony (zł)	(0,58)	(8,62)

9. Analiza sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

Oceny stanu kondycji finansowej Grupy Kapitałowej dokonano w oparciu o analizę wskaźnikową w podziale na standardowe grupy mierników. W wyniku analizy uzyskano następujący obraz sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. w wybranych aspektach:

Wskaźniki rentowności

Rodzaj wskaźnika	Grupa Kapitałowa		Jednostka Dominująca	
	2024	2023	2024	2023
Rentowność brutto na sprzedaży	4%	0%	3%	0%
Rentowność EBIT	-2%	-12%	-2%	-12%
Rentowność EBITDA	-1%	-3%	-1%	-2%
Rentowność zysku netto	-3%	-36%	-4%	-41%
ROA	-2%	-32%	-3%	-38%
ROCE	-4%	-28%	-4%	-30%
ROE	-11%	-142%	-16%	-186%
Rentowność aktywów trwałych	-3%	-48%	-4%	-57%

Wskaźniki płynności

Rodzaj wskaźnika	Grupa Kapitałowa		Jednostka Dominująca	
	2024	2023	2024	2023
Wskaźnik bieżącej płynności	0,5	0,5	0,4	0,5
Wskaźnik wysokiej płynności	0,3	0,3	0,3	0,3
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,06	0,02	0,03	0,01

Wskaźniki efektywności zarządzania

Rodzaj wskaźnika	Grupa Kapitałowa		Jednostka Dominująca	
	2024	2023	2024	2023
Rotacja zapasów w dniach	52	53	52	53
Rotacja należności w dniach	47	28	46	27
Rotacja zobowiązań w dniach	144	136	144	137
Cykl konwersji gotówki	-45	-55	-46	-57

Wskaźniki zadłużenia

Rodzaj wskaźnika	Grupa Kapitałowa		Jednostka Dominująca	
	2024	2023	2024	2023
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	80%	77%	82%	80%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	17%	15%	16%	15%
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	63%	62%	66%	64%
Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym	24%	30%	21%	26%

10. Wnioski i rekomendacje

Ocena sprawozdań Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki przez Radę Nadzorczą opiera się na rekomendacji Komitetu Audytu w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami a także ze stanem faktycznym oraz sprawozdaniach z badania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2024 rok przeprowadzonego przez niezależnego biegłego rewidenta, zgodnie z którymi:

- 1) Sprawozdania te przedstawiają rzetelny i jasny obraz (i) sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz (ii) odpowiednio jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego, jednostkowych i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
- 2) Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- 3) Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi odpowiednio w Spółce i w Grupie Kapitałowej Spółki przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

Sprawozdanie Zarządu z działalności za 2024 rok zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § § 70 i 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym i w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.

Reasumując, Rada Nadzorcza rekomenduje zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie:

- Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

11. Ocena wniosku Zarządu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy 2024

Zgodnie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2024 rok kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi **559 671 506,15 zł** i składa się z następujących pozycji:

Struktura Kapitału Własnego	Wartość w zł na 31.12.2024 r.
Kapitał zakładowy	1 241 757 680,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości (AGIO)	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	7 734 315,43
Zyski zatrzymane	-689 820 489,28
Kapitał zapasowy	0,00
Kapitał rezerwowy	67 184 790,81
Zyski/straty aktuarialne	-9 873 098,01
Strata z lat ubiegłych	-657 144 658,41
Strata roku bieżącego	-89 987 523,67
	559 671 506,15

Zarząd Spółki wnioskuje o pokrycie straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 89 987 523,67 zł (słownie: osiemdziesiąt dziewięć milionów dziewięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset dwadzieścia trzy złote 67/100) zyskami z kolejnych lat obrotowych.

Struktura kapitału własnego po uwzględnieniu rekomendacji nie ulegnie zmianie.

Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę, na mocy której pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki dotyczący pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024 oraz wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o przychylenie się do propozycji Zarządu.

Andrzej Skolmowski
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marcin Likierski
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Iwona Wojnowska
Sekretarz Rady Nadzorczej

Grzegorz Ostrowski
Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Skornia
Członek Rady Nadzorczej

Aneta Zelek
Członek Rady Nadzorczej