

Plik zawiera kolejno:

1. Projekt Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.
2. Uchwałę Rady Nadzorczej Spółki.
3. Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021.
4. Opinię biegłego rewidenta.

-PROJEKT-

**UCHWAŁA nr ...  
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia  
GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.  
z siedzibą w Puławach  
obradującego w dniu 23 czerwca 2022 r.**

**w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu Rady Nadzorczej  
o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej  
w roku obrotowym 2021**

Na podstawie art. 395 § 2<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych oraz art. 90g ust. 6 Ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach uchwała co następuje:

**§ 1**

Po rozpatrzeniu Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2021 oraz zapoznaniu się z oceną biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, pozytywnie opiniuje sporządzone przez Radę Nadzorczą sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021, przyjęte Uchwałą Rady Nadzorczej nr 196/X/2022 z dnia 25 maja 2022 roku.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

*Uzasadnienie:*

*Zgodnie z art. 90g ust. 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych) Walne zgromadzenie podejmuje uchwałę opiniującą sprawozdanie o wynagrodzeniach. Uchwała ma charakter doradczy.*

*Zgodnie z art. 90g ust. 10 w/w ustawy sprawozdanie poddawane jest ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1-5 oraz 8 w/w ustawy.*

**-WYCIĄG-**

**Uchwała Nr 196/X/2022  
Rady Nadzorczej  
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach  
z dnia 25 maja 2022 r.**

**w sprawie: przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021 i przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu**

Działając na podstawie art. 395 § 2<sup>1</sup> i § 3 ustawy - Kodeks spółek handlowych oraz art. 90 g ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w zw. z § 12 ust. 4 „Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.” zatwierdzonej Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Nr 4/2020 z dnia 26.08.2020 r, Rada Nadzorcza Spółki postanawia co następuje:

**§ 1**

Rada Nadzorcza przyjmuje i przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu „Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021”, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



*Załącznik do Uchwały Rady Nadzorczej  
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.  
Nr 196/X/2022 z dnia 25 maja 2022 r.*

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
O WYNAGRODZENIACH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ  
W ROKU OBROTOWYM 2021**

**GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.**

MAJ 2022

Spis treści:

I. WPOWIEDZENIE .....	4
II. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH W ODNIESIENIU DO KAŻDEGO CZŁONKA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ:	
1. WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA W PODZIALE NA SKŁADNIKI, O KTÓRYCH MOWA W ART. 90D UST.3 PKT.1 USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ ORAZ WZAJEMNE PROPORCJE MIĘDZY TYMI SKŁADNIKAMI WYNAGRODZENIA (ART.90G UST.2 PKT. 1 USTAWY)	
1.1. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU .....	5
TABELA NR 1 Zestawienie całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu wypłaconego w roku 2021 r. oraz proporcje .....	7
TABELA NR 2 Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone Członkom Zarządu w 2021 roku w ujęciu szczegółowym.....	8
1.2. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ .....	8
TABELA NR 3 Zestawienie całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wypłaconego w 2021 r.....	9
TABELA NR 4 Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone Członkom Rady Nadzorczej w 2021 roku w ujęciu szczegółowym .....	9
2. WYJAŚNIENIE SPOSOBU W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE JEST ZGODNE Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ, W TYM W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI (ART.90 G UST.2 PKT. 2 USTAWY) .....	10
3. INFORMACJA NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW (ART.90 G UST. 2 PKT. 3 USTAWY) .....	10
4. INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW TEJ SPÓŁKI NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ, W OKRESIE CO NAJMNIEJ PIĘCIU OSTATNICH LAT OBROTOWYCH, W UJĘCIU ŁĄCZNYM, W SPOSÓB UMOŻLIWIAJĄCY PORÓWNANIE (ART. 90 G UST. 2 PKT. 4 USTAWY) .....	11
TABELA NR 5 Porównanie zmian wyników oraz wynagrodzeń w okresie ostatnich pięciu lat w ujęciu łącznym (zmiana rok do roku).....	14
5. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO TEJ SAMEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ W ROZUMIENIU USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI (ART.90 G UST. 2 PKT. 5 USTAWY) .....	12
Tabela Nr 6 Wynagrodzenia Członków Zarządu otrzymane w ramach Grupy Kapitałowej - rok 2021 .....	12
Tabela Nr 7 Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej otrzymane w ramach Grupy Kapitałowej - rok 2021 .....	12
6. LISTA PRZYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENA I DATA WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY (ART. 90 G UST. 2 PKT. 6 USTAWY) .....	12
7. INFORMACJA NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA (ART.90 G UST.2 PKT. 7 USTAWY) .....	13
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ ORAZ ODSTĘPSTW ZASTOSOWANYCH ZGODNIE Z ART. 90 F USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ, W TYM WYJASNIENIE RZESŁANEK I TRYBU ORAZ WSKAZANIE ELEMENTÓW OD KTÓRYCH ZASTOSOWANO ODSTĘPSTWA (ART. 90 G UST.2. PKT.8 USTAWY) .....	14

9. INFORMACJA O PRZYPADKACH, GDY W SKŁAD WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ WCHODZĄ ŚWIADCZENIA PIENIĘŻNE I NIEPIENIĘŻNE PRYZNANE NA RZECZ OSÓB NAJBLIŻSZYCH (ART. 90 G UST. 5 USTAWY) .....	14
10. INFORMACJA NT. UWZGLĘDNIENIA UCHWAŁY WALNEGO ZGROMADZENIA OPINIUJĄCEJ POPRZEDNIE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH (ART. 90 G UST. 8) .....	14
11. PODSUMOWANIE .....	15

## I. WPROWADZENIE

Sprawozdanie przedstawia przegląd wynagrodzeń oraz wszystkich świadczeń otrzymanych przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w roku obrotowym 2021.

### Skład Zarządu Spółki 2021

Imię i nazwisko	Funkcja	
	na dzień 1 stycznia 2021 roku	na dzień 31 grudnia 2021 roku
Tomasz Hryniewicz	Prezes Zarządu	Prezes Zarządu
Jacek Janiszek	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
Adam Lesiński	-	Wiceprezes Zarządu
Andrzej Skwarek	Członek Zarządu	Członek Zarządu

### Skład Rady Nadzorczej Spółki 2021

Imię i nazwisko	Funkcja	
	na dzień 1 stycznia 2021 roku	na dzień 31 grudnia 2021 roku
Jacek Nieścior	Przewodniczący	-
Maciej Marzec	Członek	-
Wiktor Cwynar	Członek	-
Piotr Regulski	-	Przewodniczący
Krzysztof Majcher	Wiceprzewodniczący	Wiceprzewodniczący
Agnieszka Kowalik	Sekretarz	Sekretarz
Marcin Szewczak	-	Członek
Piotr Śliwa	Członek	Członek

### Zasady Wynagradzanie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki regulują:

- Ustawa z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (t.j. Dz.U. 2021 poz. 1933).

W Spółce obowiązuje „Polityka wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.” przyjęta przez Walne Zgromadzenie Spółki Uchwałą Nr 4/2020 w dniu 26 sierpnia 2020 r.- zwana dalej „Polityką Wynagrodzeń”, która uwzględnia obowiązujące dotąd w Spółce zasady wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej, realizowane w oparciu o:

- Uchwałą Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 10 lutego 2017 roku w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.,
- Uchwałą Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 listopada 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 10.02.2017 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe Puławy S.A.,

- „Politykę wynagradzania dla osób zarządzających w spółkach Grupy Kapitałowej Grupa Azoty” przyjętą Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 273/IX/2020 z dnia 7 stycznia 2020 r., której jednym z elementów jest „Regulamin ustalania wynagrodzenia zmiennego Członków Zarządów Spółek Grupy Kapitałowej Grupa Azoty”.

Obowiązująca Polityka Wynagrodzeń dostępna jest na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://pulawy.grupaazoty.com/>.

W oparciu o powyższe Uchwały oraz uregulowania, Rada Nadzorcza Spółki określa zasady zatrudniania i wynagradzania członków Zarządu Spółki, zatwierdzając w formie uchwał Umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania z poszczególnymi Członkami Zarządu. W umowach tych określona jest kwota miesięcznego wynagrodzenia stałego, jak również warunki przyznania wynagrodzenia zmiennego.

## **II. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH W ODNIESIENIU DO KAŻDEGO CZŁONKA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

### **1. WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA W PODZIALE NA SKŁADNIKI, O KTÓRYCH MOWA W ART. 90D UST.3 PKT.1 USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ ORAZ WZAJEMNE PROPORCJE MIĘDZY TYMI SKŁADNIKAMI WYNAGRODZENIA (ART.90G UST.2 PKT. 1 USTAWY)**

#### **1.1. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Całkowite wynagrodzenie Członków Zarządu składa się z:

- 1) części stałej stanowiącej wynagrodzenie miesięczne podstawowe,
- 2) części zmiennej stanowiącej wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy Spółki.

Wysokość miesięcznego Wynagrodzenia stałego dla poszczególnych Zarządców określa Rada Nadzorcza, przy czym zawiera się ono w przedziale od siedmiokrotności do piętnastokrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Wynagrodzenie zmienne ma charakter motywacyjny, jego wysokość definiowana jest realizacją celów zarządczych i stanowi instrument zapewniający realizację strategii biznesowej oraz długoterminowych interesów Spółki. Jego wysokość jest uzależniona od poziomu realizacji celów zarządczych wyznaczonych poszczególnym Członkom Zarządu do realizacji w danym roku obrotowym przez Radę Nadzorczą i nie może przekroczyć 100 % wynagrodzenia stałego (maksymalne wynagrodzenie).

Rada Nadzorcza określa cele zarządcze w Karcie Celów w sposób, który umożliwi ocenę stopnia realizacji celu przy zastosowaniu wymiernych danych lub wskaźników ekonomicznych z uwzględnieniem i w oparciu o strategię działalności, plany rzeczowo – finansowe i plany wieloletnie Spółki (KPI), wedle następujących rodzajów:

- 1) cele kluczowe- których osiągnięcie warunkuje możliwość naliczania i domagania się wynagrodzenia zmiennego,



- 2) cele solidarnościowe- wspólne dla wszystkich Członków Zarządu, określane co do zasady w odniesieniu do wskaźników i parametrów ekonomiczno – finansowych,
- 3) cele indywidualne- określane indywidualnie dla każdego Członka Zarządu ze względu na jego zakres kompetencji i odpowiedzialności w obszarze działalności przypisanym mu zgodnie z wewnętrznym podziałem dokonany pomiędzy Członkami Zarządu Spółki.

Uruchomienie wynagrodzenia zmiennego determinuje zrealizowanie celów kluczowych do których zgodnie z Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 4 z dnia 10 lutego 2017 roku, należą:

- 1) ukształtowanie i stosowanie zasad wynagradzania członków organów zarządzających i nadzorczych podmiotów zależnych, odpowiadających zasadom określonym w Ustawie z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami,
- 2) realizacja obowiązków, o których mowa w art. 17-20, art. 22 i art. 23 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

W przypadku, gdy któryś z celów kluczowych nie został osiągnięty, Rada Nadzorcza nie przyznaje (nie ustala) wynagrodzenia zmiennego.

Wynagrodzenie zmienne za dany rok obrotowy jest przyznawane Członkom Zarządu:

- a) po zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Spółki sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy,
- b) po udzieleniu Członkowi Zarządu absolutorium z wykonywania przez niego obowiązków w danym roku obrotowym.

Zgodnie z obowiązującą Polityką wynagrodzeń cele zarządcze mogą również obejmować:

1. wzrost zysku netto albo zysku przed pomniejszeniem o odsetki, podatki i amortyzację albo dodatnia zmiana tempa wzrostu jednego z tych wyników;
2. osiągnięcie albo zmiana wielkości produkcji albo sprzedaży;
3. wartość przychodów, w szczególności ze sprzedaży, z działalności operacyjnej, z pozostałej działalności operacyjnej lub finansowej;
4. zmniejszenie strat, obniżenie kosztów zarządu lub kosztów prowadzonej działalności;
5. realizację strategii lub planu restrukturyzacji;
6. osiągnięcie albo zmiana określonych wskaźników, w szczególności rentowności, płynności finansowej, efektywności zarządzania lub wypłacalności;
7. realizację inwestycji, z uwzględnieniem w szczególności skali, stopy zwrotu, innowacyjności, terminowości realizacji;
8. zmianę pozycji rynkowej spółki, liczonej jako udział w rynku lub według innych kryteriów lub relacji z kontrahentami oznaczonymi jako kluczowi według określonych kryteriów;
9. realizację prowadzonej polityki kadrowej.

Zgodnie z opisanymi zasadami przyznawania wynagrodzenia zmiennego obowiązującymi w Spółce w 2021 roku, Rada Nadzorcza odstąpiła od podejmowania uchwał w sprawie oceny realizacji celów zarządczych za 2020 r., z uwagi na niezrealizowanie Celu kluczowego w postaci skonsolidowanego wyniku EBITDA Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

### Świadczenia i uprawnienia dodatkowe przysługujące Członkom Zarządu:

1) świadczenia dodatkowe, o przyznaniu których decyduje Rada Nadzorcza to:

- samochód służbowy o standardzie właściwym dla Członka Zarządu;
- telefon komórkowy;
- komputer przenośny wraz z niezbędnym dodatkowym wyposażeniem,
- mieszkanie służbowe w miejscach świadczenia usługi zarządzania;

Rada Nadzorcza może określić limity dotyczące powyższych kosztów albo sposób określenia tych limitów.

2) odprawa pieniężna w wysokości 3 (trzy) – krotności miesięcznego Wynagrodzenia Stałego, pod warunkiem pełnienia przez niego funkcji przez okres co najmniej 12 (dwunastu) miesięcy przed rozwiązaniem tej Umowy. Odprawa, o której mowa powyżej, nie przysługuje w przypadku:

- rozwiązania Umowy na mocy porozumienia Stron;
- rozwiązania Umowy w okresie wypowiedzenia;
- rozwiązania przez Spółkę Umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku istotnego naruszenia przez Zarządzającego postanowień Umowy;
- rezygnacji z pełnienia funkcji przez Zarządzającego;
- wypowiedzenia, rozwiązania lub zmiany Umowy wskutek zmiany funkcji pełnionej przez Zarządzającego w składzie Zarządu;
- wypowiedzenia, rozwiązania lub zmiany Umowy wskutek powołania Zarządzającego na kolejną kadencję Zarządu;
- gdy mimo rozwiązania Umowy Zarządzający kontynuuje sprawowanie funkcji Członka Zarządu Spółki, bądź kontynuuje lub rozpoczyna pełnienie funkcji członka zarządu w spółce zależnej w ramach Grupy Kapitałowej.

3) odszkodowanie w wysokości nie wyższej niż 100 % stałego wynagrodzenia miesięcznego w przypadku zawarcia z Członkiem Zarządu umowy o zakazie konkurencji, z tytułu zobowiązania się do powstrzymania od prowadzenia działalności konkurencyjnej w okresie 6 miesięcy po ustaniu Umowy menedżerskiej.

W przypadku naruszenia zakazu konkurencji, prawo do odszkodowania wygasa, a kwoty pobrane z tytułu odszkodowania podlegają zwrotowi wraz z odsetkami. Warunkiem nabycia uprawnienia jest pełnienie funkcji Członka Zarządu przez okres co najmniej 3 miesięcy.

Członek Zarządu może zostać objęty przez Spółkę ubezpieczeniem odpowiedzialności cywilnej członków Zarządu Spółki, o ile powszechnie obowiązujące przepisy prawa lub inne regulacje nie stanowią inaczej.

**Tabela Nr 1.** Zestawienie całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu wypłaconego w roku 2021 r. oraz proporcje.

Imię, nazwisko, funkcja, okres pełnienia funkcji	Całkowite wynagrodzenie (brutto)	Wynagrodzenie stałe (brutto)	Wynagrodzenie zmienne (brutto)	Odprawa (brutto)	Odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji (brutto)	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (brutto)
Tomasz Hryniewicz Prezes Zarządu ** 01.01.2021 - 31.12.2021	30 536,00	0	0	0	0	30 536,00

% wynagrodzenia	100	-	-	-	-	100
Jacek Janiszek Wiceprezes Zarządu 01.01.2021 - 31.12.2021	530 196,00	528 456,00	0	0	0	1 740,00
% wynagrodzenia	100	99,68	-	-	-	0,32
Adam Lesiński Wiceprezes Zarządu 02.06.2021 - 31.12.2021	310 342,83	306 798,00	0	0	0	3 544,83
% wynagrodzenia	100	98,86	-	-	-	1,14
Andrzej Skwarek Członek Zarządu 01.01.2021 - 31.12.2021	376 956,80	369 912,00	0	0	0	7 044,80
% wynagrodzenia	100	98,14	-	-	-	1,86
Wojciech Kozak*	660 000,00	0	0	0	660 000,00*	0
% wynagrodzenia	100	-	-	-	100	-

\* odszkodowanie z tytułu zakazu konkurencji przyznane za okres lipiec 2016 – czerwiec 2017.

\*\* Zgodnie z obowiązującymi zasadami wynagradzania członków Zarządu, Prezes Zarządu Pan Tomasz Hryniewicz otrzymuje wynagrodzenie ze Spółki Grupa Azoty S.A.

Rada Nadzorcza odstąpiła od podejmowania uchwał w sprawie oceny realizacji celów zarządczych za 2020 r., z uwagi na niezrealizowane Celu kluczowego w postaci skonsolidowanego wyniku EBITDA Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

W 2021 r. Rada Nadzorcza określiła cele zarządcze na 2021 rok, zgodnie z którymi w przypadku ich realizacji, będzie należne Członkom Zarządu wynagrodzenie zmienne za 2021 r. Maksymalna wysokość wynagrodzenia zmiennego potencjalnie należnego członkom Zarządu za rok 2021 przy założeniu 100% poziomu realizacji celów zarządczych wynosić będzie 100% wypłaconego im w roku 2021 wynagrodzenia stałego.

**Tabela nr 2.** Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone Członkom Zarządu w 2021 roku w ujęciu szczegółowym.

Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (brutto) 2021 rok					
Imię i nazwisko	OC	samochód służbowy	PPK	mieszkanie służbowe	razem
Tomasz Hryniewicz	1 598,00	0	0	28 938,00	30 536,00
Jacek Janiszek	1 474,00	766,00	0	0	1 740,00
Adam Lesiński	751,00	1 42,00	2 651,83	0	3 544,83
Andrzej Skwarek	1 474,00	0	5 570,80	0	7 044,80

## 1.2. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

Członkom Rady Nadzorczej przysługuje wynagrodzenie stałe.

Wysokość miesięcznego Wynagrodzenia Stałego Członków Rady Nadzorczej określa się jako iloczyn przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz mnożnika:

- 1) 1,7 (jeden i siedem dziesiątych) dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- 2) 1,6 (jeden i sześć dziesiątych) dla Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
- 3) 1,5 (jeden i pięć dziesiątych) dla pozostałych Członków Rady Nadzorczej.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia zmiennego.

Zgodnie z § 39 ust. 3 Statutu Spółki Członkom Rady Nadzorczej przysługuje zwrot kosztów związanych z udziałem w pracach Rady (w tym zwrot kosztów podróży).

**Tabela Nr 3.** Zestawienie całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wypłaconego w 2021 r.

Imię, nazwisko, funkcja, okres pełnienia funkcji	Całkowite wynagrodzenie (brutto)	Wynagrodzenie z tytułu powołania (brutto)	Inne świadczenia dodatkowe (brutto)
Piotr Reguński Członek/Przewodniczący Rady Nadzorczej 14.05.2021-31.12.2021	52 897,19	52 604,19	293,00
% wynagrodzenia	100	99,45	0,55
Krzysztof Majcher Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej 01.01.2021-31.12.2021	86 772,90	84 509,42	2 263,48
% wynagrodzenia	100	97,40	2,60
Agnieszka Kowalik Sekretarz Rady Nadzorczej 01.01.2021-31.12.2021	79 711,00	79 272,00	439,00
% wynagrodzenia	100	99,45	0,55
Piotr Śliwa Członek Rady Nadzorczej 01.01.2021-31.12.2021	81 977,73	79 272,00	2 705,73
% wynagrodzenia	100	96,70	3,30
Marcin Szewczak Członek Rady Nadzorczej 19.10.2021 - 31.12.2021	16 791,60	15 982,26	809,34
% wynagrodzenia	100	95,18	4,82
Jacek Nieścior Przewodniczący Rady Nadzorczej 01.01.2021-04.10.2021	70 154,76	68 339,94	1 814,82
% wynagrodzenia	100	97,42	2,58
Maciej Marzec Członek Rady Nadzorczej 01.01.2021-19.10.2021	65 914,34	63 289,74	2 624,60
% wynagrodzenia	100	96,02	3,98
Wiktor Cwynar Członek Rady Nadzorczej 01.01.2021-28.02.2021	13 483,26	13 212,00	271,26
% wynagrodzenia	100	97,99	2,01

Ponadto Członkowie Rady Nadzorczej z wyboru pracowników, będący jednocześnie pracownikami Spółki w 2021 roku pobierali wynagrodzenie z tytułu umów o pracę w Spółce w następującej wysokości:

- Pani Agnieszka Kowalik: 112 940,75 zł,
- Pan Piotr Śliwa: 149 353,26 zł.

**Tabela Nr 4.** Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone Członkom Rady Nadzorczej w 2021 roku w ujęciu szczegółowym.

Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (brutto) 2021 rok					
Imię i nazwisko	OC	Zwrot delegacji	PPK	mieszkanie służbowe/hotel	razem
Piotr Reguński	293,00	0	0	0	293,00
Krzysztof Majcher	439,00	355,10	1 282,38	187,00	2 263,48

Agnieszka Kowalik	439,00	0	0	0	439,00
Marcin Szewczak	129,00	680,34	0	0	809,34
Piotr Śliwa	439,00	966,08	1 300,65	0	2 705,73
Jacek Nieścior	310,00	468,04	1 036,78	0	1 814,82
Maciej Marzec	310,00	1 340,49	974,11	0	2 624,60
Wiktor Cwynar	72,00	0	199,26	0	271,26

Zgodnie z przyjętą Polityką wynagrodzeń, zarówno Członkom Zarządu, jak i Członkom Rady Nadzorczej przysługuje zwrot uzasadnionych kosztów poniesionych w interesie Spółki w zakresie, w jakim było to bezpośrednio związane ze sprawowaniem funkcji, na zasadach ogólnych obowiązujących w Spółce. W szczególności dotyczy to zwrotu kosztów podróży służbowych, w tym na miejsce odbywania posiedzeń lub innych czynności zarządczych lub nadzorczych.

## **2. WYJAŚNIENIE SPOSOBU W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE JEST ZGODNE Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ, W TYM W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI (ART.90 G UST.2 PKT. 2 USTAWY)**

Wynagrodzenie wypłacane w okresie sprawozdawczym Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej spełniało wymogi „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej”, przyjętej Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26.08.2020 r., jak również wcześniej obowiązujących regulacji.

Rada Nadzorcza wyznacza Członkom Zarządu cele zarządcze, które służą wspieraniu realizacji strategii Spółki, planów rzeczowo - finansowych i planów wieloletnich. Wynagrodzenie ma charakter motywacyjny i przyczynia się do pełnego zaangażowania Członków Zarządu w realizację planów biznesowych, a jego wysokość uwzględnia zajmowane stanowiska oraz funkcje jakie sprawuje każdy z Członków.

Poziom wynagrodzenia zmiennego determinują osiągnięte wskaźniki bezpośrednio powiązane z sytuacją ekonomiczną oraz celami strategicznymi Spółki, Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A oraz Grupy Azoty S.A. Uwarunkowanie wysokości wynagrodzenia od realizacji celów, przyczynia się do wzmożonego zainteresowania Członków Zarządu rozwojem Spółki, umacnianiem jej pozycji rynkowej, poprawy wyników finansowych, wzrostu wartości Spółki oraz umocnieniem jej pozycji na rynku, dodatkowo motywując Członków Zarządu do podejmowania odpowiednich działań wobec pracowników, kontrahentów oraz do wzmożonej odpowiedzialności społecznej i środowiskowej oraz polepszania jej wizerunku jako lidera branży chemicznej.

## **3. INFORMACJA NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW (ART.90 G UST. 2 PKT. 3 USTAWY)**

Wynagrodzenie zmienne za dany rok obrotowy jest uzależnione (proporcjonalnie) od poziomu realizacji celów zarządczych wyznaczonych do realizacji poszczególnym Członkom Zarządu i nie może przekroczyć 100 % wynagrodzenia stałego.

Warunkiem przyznania wynagrodzenia zmiennego jest osiągnięcie przez Członków Zarządu celów kluczowych.

Cele zarządcze na dany rok obrotowy, sposób oceny stopnia ich realizacji, w szczególności określenie wskaźników określających realizację celów, sposób mierzenia poszczególnych wartości, wagi przyznane poszczególnym celom oraz wykaz dokumentów niezbędnych do wykazania realizacji celów zarządczych za dany rok obrotowy i wysokości wypłaty części zmiennej wynagrodzenia określa corocznie odrębna uchwała Rady Nadzorczej.

Cele zarządcze określane są w sposób, który umożliwia ocenę stopnia realizacji celu przy zastosowaniu wymiernych danych lub wskaźników ekonomicznych.

W 2021 r. cele kluczowe odnoszące się do kryteriów wynikowych obejmowały:

1. realizację EBITDA skonsolidowanego planu Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A.
2. realizację EBITDA skonsolidowanego planu Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

Cele solidarnościowe odnoszące się do kryteriów wynikowych obejmowały:

1. realizację rentowności kapitału zainwestowanego (ROIC) jednostkowego planu Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.,
2. realizację poziomu kosztów stałych (FC) jednostkowego planu Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.,
3. EBITDA jednostkowego planu spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

#### 4. INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW TEJ SPÓŁKI NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ, W OKRESIE CO NAJMNIEJ PIĘCIU OSTATNICH LAT OBROTOWYCH, W UJĘCIU ŁĄCZNYM, W SPOSÓB UMOŻLIWIAJĄCY PORÓWNANIE (ART. 90 G UST. 2 PKT. 4 USTAWY)

Tabela Nr 5 Porównanie zmian w okresie ostatnich pięciu lat w ujęciu łącznym (zmiana rok do roku).

Dane finansowe przekształcone	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Przychody (tys. zł)</b>					
skonsolidowane	3 490 902	3 577 917	3 583 576	3 206 278	5 488 838
zmiana rok do roku %	-	2,49%	0,16%	-10,53%	71,19%
jednostkowe	3 060 088	3 107 307	3 137 472	2 757 155	4 950 318
zmiana rok do roku %	-	1,54%	0,97%	-12,12%	79,54%
<b>EBITDA (tys. zł)*</b>					
skonsolidowana	523 800*	289 533*	629 253*	507 842*	659 782
zmiana rok do roku %	-	-44,72%	117,33%	-19,29%	29,92%
jednostkowa	532 026*	291 480*	626 259*	498 431*	623 712
zmiana rok do roku %	-	-45,21%	114,85%	-20,41%	25,14%
<b>Zysk z działalności operacyjnej (tys. zł)</b>					
skonsolidowany	306 576*	62 189*	378 178*	280 668*	137 727
zmiana rok do roku %	-	-79,71%	508,11%	-25,78%	-50,93%
jednostkowy	355 639*	96 204*	398 502*	284 042*	114 303
zmiana rok do roku %	-	-72,95%	314,23%	-28,72%	-59,76%
<b>Zysk netto (tys. zł.)</b>					

skonsolidowany	241 813	55 334	301 025	215 858	209 615
zmiana rok do roku %	-	-77,12%	444,01%	-28,29%	-2,89%
jednostkowy	264 973	84 161	283 848	221 967	197 226
zmiana rok do roku %	-	-68,24%	237,27%	-21,80%	-11,15%
Wynagrodzenie Członków Zarządu (PLN)	3 796 774,50	3 356 444,96	4 744 471,19	4 793 129,57	1 908 031,69
zmiana rok do roku %	-	-11,60	41,35	1,03	-60,19
Wynagrodzenie stałe i zmienne	2 810 194,02	2 643 852,06	3 906 253,33	3 041 272,19	1 205 166,00
zmiana rok do roku %	-	-5,92	47,75	-22,14	-60,37
Wynagrodzenie pozostałe	986 580,48	712 592,90	838 217,86	1 751 857,38	702 865,63
zmiana rok do roku %	-	-27,71	17,63	109	-59,87
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej (PLN)	487 077,95	515 604,92	577 314,77	508 087,74	467 702,78
zmiana rok do roku %	7,33	5,86	11,97	-11,99	-7,94
Średnie przeciętne wynagrodzenie pracowników Spółki (bez Zarządu i RN, PLN)	6 981,35	7 009,67	7 396,81	7 864,58	8 109,10
zmiana rok do roku %	6,15	0,35	5,58	6,60	2,85

\* wg przyjętej w GK GA Polityki rachunkowości:

**EBITDA** - oznacza zysk (stratę) z działalności operacyjnej Spółki ustalony (ustaloną) zgodnie z MSR/MSSF za każdy okres sprawozdawczy, powiększony (pomniejszony) o amortyzację Spółki za ten okres, z wyłączeniem wpływu zdarzeń jednorazowych.

**Zdarzenie jednorazowe** oznacza wszelkie wyjątkowe, jednorazowe, niepowtarzające się nadzwyczajne pozycje stanowiące straty lub zyski, wynikające odpowiednio z dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych (rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, prawa do użytkowania oraz nieruchomości inwestycyjnych) lub z odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych (rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, prawa do użytkowania oraz nieruchomości inwestycyjnych).

**Przeniesienie do działalności finansowej** ujmowania i prezentacji zmian zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynikających z odsetek.

Ponadto Członkowie Rady Nadzorczej z wyboru pracowników, będący jednocześnie pracownikami Spółki, pobierali wynagrodzenie z tytułu umów o pracę w Spółce w następujących łącznych dla poszczególnych lat wysokościach:

- rok 2017: 288 447,31 zł,
- rok 2018: 251 197,42 zł,
- rok 2019: 256 176,06 zł,
- rok 2020: 286 710,75 zł,
- rok 2021: 262 294,01 zł.

## 5. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO TEJ SAMEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ W ROZUMIENIU USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI (ART. 90 G UST. 2 PKT. 5 USTAWY)

Tabela Nr 6 Wynagrodzenia Członków Zarządu otrzymane w ramach Grupy Kapitałowej - rok 2021

Imię, nazwisko, funkcja, okres pełnienia funkcji	Spółki Grupy Kapitałowej	Całkowite wynagrodzenie (brutto)	Wynagrodzenie (brutto)	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (wartość brutto, tytuł świadczenia)
Tomasz Hryniewicz Prezes Zarządu 01.01.2021 -31.12.2021	Grupa Azoty S.A.	1 308 913,73 zł	684 000,00 zł wynagrodzenie stałe za 2021 r. 619 020 zł - wynagrodzenie zmienne za 2020 r.	5 893,73 zł - świadczenie dodatkowe (mieszkanie, samochód)

**Tabela Nr 7 Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej otrzymane w ramach Grupy Kapitałowej - rok 2021**

Imię, nazwisko, funkcja, okres pełnienia funkcji	Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A	Całkowite wynagrodzenie (brutto)	Wynagrodzenie (brutto)	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (brutto)
Piotr Reguński Członek/Przewodniczący Rady Nadzorczej 14.05.2021-31.12.2021	GA S.A.	157 393,10 zł	151 612,90 zł wynagrodzenie stałe 5 380,20 zł wynagrodzenie zmienne	400,00 zł świadczenie dodatkowe (samochód)
	Grupa Azoty Police Serwis sp. z o.o.	12 376,81 zł	11 132,90 zł wynagrodzenie stałe 679,45 zł wynagrodzenie zmienne	564,46 zł świadczenie dodatkowe (PPE)
Wiktor Cwynar Sekretarz/Członek Rady Nadzorczej 01.01.2021 -28.02.2021	Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o.	10 570,00 zł	0	0
	Grupa Azoty S.A (01.01.2021-28.02.2021)	100 786,66 zł	40 000,00 zł wynagrodzenie stałe 60 000,00 zł wynagrodzenie zmienne	786,66 zł świadczenie dodatkowe (samochód)

## **6. LISTA PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENA I DATA WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY (ART. 90 G UST. 2 PKT. 6 USTAWY)**

Zgodnie z przyjętą Polityką Wynagrodzeń, Członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej nie jest przyznawane wynagrodzenie w formie instrumentów finansowych.

## **7. INFORMACJA NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA (ART.90 G UST.2 PKT. 7 USTAWY)**

Zgodnie z przyjętą Polityką Wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Rada Nadzorcza zgodnie z nadanymi uprawnieniami może zastrzec w Regulaminie wynagrodzenia zmiennego uprawnienie do wstrzymania się z oceną realizacji przez Zarządcę jego celów zarządczych, ustaleniem wysokości wynagrodzenia zmiennego, jak i odroczenia terminu jego wypłaty, ze względu na szczególnie istotny interes Spółki, a w szczególności w przypadku, gdy po udzieleniu absolutorium za rok obrotowy, za który wynagrodzenie zmienne ma zostać ustalone/wypłacone, ujawnią się istotne okoliczności świadczące o nienależnym wykonywaniu funkcji (obowiązków) przez tego Zarządcę ze szkodą dla istotnych interesów Spółki. Okres wstrzymania ww. działań nie może być dłuższy niż 36 miesięcy, licząc od dnia odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowy za rok, którego dotyczy Wynagrodzenie Zmienne.

Rada Nadzorcza zgodnie z przyjętą Polityką wynagrodzeń może określić w Regulaminie Wynagrodzenia Zmiennego przypadki (okoliczności), w których z uwagi na istotny interes Spółki i sprzeczne z nim działania lub zaniechania Zarządcy, nastąpić może utrata uprawnienia domagania się wynagrodzenia zmiennego, lub odpowiednio – obowiązek zwrotu wynagrodzenia zmiennego wypłaconego przed ujawnieniem się tak określonych okoliczności. Utrata uprawnienia do wynagrodzenia zmiennego nie następuje wskutek okoliczności, które zostały upublicznione i były znane przed podjęciem przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwały o udzieleniu absolutorium za rok obrotowy, którego te okoliczności dotyczą.

Rada Nadzorcza w 2021 r. nie korzystała z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.



## **8. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ ORAZ ODSTĘPSTW ZASTOSOWANYCH ZGODNIE Z ART. 90 F USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ, W TYM WYJASNIENIE RZESZŁANEK I TRYBU ORAZ WSKAZANIE ELEMENTÓW OD KTÓRYCH ZASTOSOWANO ODSTĘPSTWA (ART. 90 G UST.2. PKT.8 USTAWY)**

Zgodnie z wiedzą posiadaną przez Radę Nadzorczą, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń.

Zgodnie z Polityką wynagrodzeń, Rada Nadzorczą może zdecydować o czasowym odstąpieniu od stosowania Polityki wynagrodzeń. Odstąpienie od stosowania Polityki wynagrodzeń następuje na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej, określając jej zakres merytoryczny i czasowy odstąpienia od stosowania postanowień Polityki.

## **9. INFORMACJA O PRZYPADKACH, GDY W SKŁAD WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ WCHODZĄ ŚWIADCZENIA PIENIĘŻNE I NIEPIENIĘŻNE PRYZNANE NA RZEC OSÓB NAJBLIŻSZYCH (ART. 90 G UST. 5 USTAWY)**

Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. posiadają wspólne, odnawiane „Polisy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej Dyrektorów i Członków Zarządu Spółki Kapitałowej” z PZU S.A. zapewniające ciągłą ochronę przez cały rok 2021 (obecna na okres od 17.09.2021 r. do 16.09.2022 r.), a które obejmują w swojej definicji „Ubezpieczonego” ochroną zarówno Spółkę Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. jak również „Osoby Ubezpieczone”, co obejmuje Członków Rad Nadzorczych, Zarządów, Pełnomocników Spółki, Pracowników mających prawo kierowania wykonywaniem obowiązków Spółki lub wydawania poleceń i sprawowania nadzoru nad Spółką oraz osoby odpowiedzialne za księgi rachunkowe, a także współmałżonków, konkubentów, partnerów życiowych, spadkobierców i przedstawicieli prawnych lub cesjonariuszy w zakresie szkód powstałych w związku z Nieprawidłowym Działaniem Osób Ubezpieczonych.

Informacja o wysokości przyznanych świadczeń z tytułu powyższego ubezpieczenia Członków Zarządu została zamieszczona w Tabeli Nr 2 niniejszego sprawozdania, zaś Członków Rady Nadzorczej w Tabeli Nr 4.

## **10. INFORMACJA NT. UWZGLĘDNIENIA UCHWAŁY WALNEGO ZGROMADZENIA OPINIUJĄCEJ POPRZEDNIE SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH (ART. 90 G UST. 8)**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą Nr 7 z dnia 22 czerwca 2021 r. po rozpatrzeniu „Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2019 i 2020” oraz zapoznaniu się z oceną biegłego rewidenta w zakresie zamieszczania w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90 g ust. 1-5 oraz 8 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, pozytywnie oceniła przedłożone przez Radę Nadzorczą Spółki sprawozdanie przyjęte Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 93/X/2021 z dnia 25 maja 2021 r.

## 11. PODSUMOWANIE

Niniejsze sprawozdanie stanowi kontynuację opisu stosowanych zasad wynagradzania członków organów Spółki.

Rada Nadzorcza dokonała przeglądu wynagrodzeń i innych świadczeń otrzymywanych przez poszczególnych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej pod kątem zgodności z obowiązującą Polityką Wynagrodzeń i stwierdza, iż wynagrodzenie i inne świadczenia wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej są zgodne z obowiązującą Polityką Wynagradzania i spełniają wymogi przewidziane przepisami prawa.

Spółka zamieszcza sprawozdania o wynagrodzeniach na swojej stronie internetowej [www.pulawy.grupaazoty.com](http://www.pulawy.grupaazoty.com) i będzie je bezpłatnie udostępniać przez 10 lat od zakończenia obrad Walnego Zgromadzenia.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

1. Piotr Regulski - Przewodniczący RN

Piotr Regulski  
Elektronicznie podpisany  
przez Piotr Regulski  
Data: 2022.05.26 14:53:32  
+02'00'

2. Krzysztof Majcher - Wiceprzewodniczący RN

Krzysztof  
Majcher  
Elektronicznie podpisany  
przez Krzysztof Majcher  
Data: 2022.05.26 14:38:11  
+02'00'

3. Agnieszka Kowalik - Sekretarz RN

 **PODPIS ZAUFANY**  
AGNIESZKA  
KOWALIK  
26.05.2022 17:05:13 (GMT+2)  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

4. Marcin Szewczak - Członek RN

 **PODPIS ZAUFANY**  
MARCIN LEOPOLD  
SZEWCZAK  
26.05.2022 19:33:50 (GMT+2)  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

5. Piotr Śliwa – Członek RN

 **PODPIS ZAUFANY**  
PIOTR  
ŚLIWA  
26.05.2022 15:31:02 (GMT+2)  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym



tel.: +48 22 543 16 00  
fax: +48 22 543 16 01  
e-mail: office@bdo.pl

www.bdo.pl

BDO spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością  
spółka komandytowa  
ul. Postępu 12  
02-676 Warszawa  
Polska

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z WYKONANIA USŁUGI DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH**

### **Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.**

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., dalej „spółka” za rok 2021 w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz. 2080) (dalej „ustawa o ofercie publicznej”).

#### *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi*

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w ustawie o ofercie publicznej.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej, sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczegółowością wymaganą przez ustawę o ofercie publicznej.

#### *Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej*

Zgodnie z ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej spółki są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy, KRS: 0000729684, REGON: 141222257, NIP: 108-000-42-12, Wartość wkładu kapitałowego wynosi 10.037.500 zł. Biura BDO w Polsce: Katowice 40-007, ul. Uniwersytecka 13, tel.: +48 32 661 06 00, [katowice@bdo.pl](mailto:katowice@bdo.pl); Kraków 31-548, al. Pokoju 1, tel.: +48 12 378 69 00, [krakow@bdo.pl](mailto:krakow@bdo.pl); Poznań 60-650, ul. Piątkowska 165, tel.: +48 61 622 57 00, [poznan@bdo.pl](mailto:poznan@bdo.pl); Wrocław 53-332, ul. Powstańców Śląskich 7a, tel.: +48 71 734 28 00, [wroclaw@bdo.pl](mailto:wroclaw@bdo.pl)

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa jest członkiem BDO International Limited, brytyjskiej spółki i częścią międzynarodowej sieci BDO, złożonej z niezależnych spółek członkowskich.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) - „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”, przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku, z późniejszymi zmianami (dalej: „KSUA 3000 (Z)”).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

#### *Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur*

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione.

Nasze procedury miały na celu wyłącznie uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Zarząd polityką wynagrodzeń.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

#### *Wymogi etyczne, w tym niezależność*

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym w Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (dalej kodeks IESBA). Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości,

obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

#### *Wymogi kontroli jakości*

Firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 - „Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych” przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 roku, z późniejszymi zmianami (dalej KSKJ).

Zgodnie z wymogami KSKJ firma audytorska utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

#### *Wniosek*

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

#### *Ograniczenie zastosowania*

Niniejszy raport został sporządzony przez BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.

Warszawa, 26 maja 2022 roku



Signed by /  
Podpisano przez:

Artur  
Staniszewski

Date / Data:  
2022-05-26 21:36

**Artur Staniszewski**  
Biegły Rewident  
nr w rejestrze 9841

Przeprowadzający usługę w imieniu

**BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie**

wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **3355**