

Plik zawiera kolejno:

1. Projekt Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.
2. Uchwałę Rady Nadzorczej Spółki.
3. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

-PROJEKT-

**UCHWAŁA nr ...
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.
z siedzibą w Puławach
obradującego w dniu 25 czerwca 2025 r.**

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej
w 2024 roku**

Na podstawie punktu 2.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” przyjętych Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem z działalności Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach uchwala, co następuje:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdza Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

Uzasadnienie:

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

- wyniki ocen, o których mowa w Art. 382 § 3 pkt 1 i 2 Kodeksu Spółek Handlowych;
- informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności;
- podsumowanie działalności rady i jej komitetów;
- ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;
- ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;
- ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk;
- informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1. Dobrych Praktyk.

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

-WYCIĄG-

**Uchwała Nr 76/XI/2025
Rady Nadzorczej
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach
z dnia 26 maja 2025 r.**

w sprawie: przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz przedłożenia go Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu

Działając na podstawie art. 382 § 3 i § 31 Kodeksu Spółek Handlowych, § 30 ust. 1 pkt 7), pkt 8), pkt 9), pkt 10), pkt 21), pkt 22) i pkt 23), w związku z § 49 pkt 22) Statutu Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w Puławach, a także na podstawie Zasady 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 w zw. z art. 395 § 5 ustawy - Kodeks spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki postanawia co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza przyjmuje, sporządzone zgodnie z art. 382 § 3 i § 31 Kodeksu Spółek Handlowych „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.”, obejmujące w szczególności:

- ocenę (a) Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, (b) Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, (c) Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, zawierającego sprawozdanie Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi związane z zarządzaniem, a także sprawozdanie zrównoważonego rozwoju, (d) wniosku Zarządu co do pokrycia straty netto za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku; wraz ze sprawozdaniem z wyników tych ocen,
- informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności,
- podsumowanie działalności rady i jej komitetów,
- ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 3801 Kodeksu Spółek Handlowych oraz ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych,
- informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 3821 Kodeksu Spółek Handlowych,
- ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie podejmowała w celu dokonania tej oceny,
- ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych, przekazywanych przez

emitentów papierów wartościowych wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny,
- ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021;
w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Rada Nadzorcza postanawia o przedłożeniu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki „Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.”, o którym mowa w § 1, wraz z wnioskiem o jego odpowiednie rozpatrzenie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

*Załącznik do Uchwały Rady Nadzorczej
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
Nr 76/XI /2025 z dnia 26.05.2025 r.*

GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY”

SPÓŁKA AKCYJNA

Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13

24 -110 Puławy

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

RADY NADZORCZEJ spółki

GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.

za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Puławy, maj 2025 r.

I. Sprawozdanie obejmuje działalność Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. X kadencji w okresie 01.01.2024 r. - 28.06.2024 r. oraz XI kadencji za okres 28.06.2024 r. - 31.12.2024 r.

II. Skład Rady Nadzorczej w okresie 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. zmieniał się następująco:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 01.01.2024 przedstawiał się następująco:

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 28 czerwca 2024 roku z chwilą odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zakończyła się X kadencja Rady Nadzorczej. Mandaty dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej wygasły.

Dnia 28 czerwca 2024 r. w skład Rady Nadzorczej XI kadencji Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało: Dariusza Bednorza, Cezarego Możeńskiego, Agnieszkę Kanię, Tomasza Ogrodnika (wybrany przez pracowników) oraz Piotra Kruka (wybrany przez pracowników). Przewodniczącym Rady Nadzorczej został Pan Dariusz Bednorz. Na pierwszym posiedzeniu w dniu 9 lipca 2024 r. Rada Nadzorcza XI kadencji ze swego grona wybrała Pana Cezarego Możeńskiego na Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej oraz Pana Tomasza Ogrodnika na Sekretarza Rady Nadzorczej.

W dniu 13 sierpnia 2024 roku oświadczeniem Ministra Aktywów Państwowych w skład Rady Nadzorczej powołany został Pan Henryk Łucjan (reprezentant Skarbu Państwa).

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2024 roku wchodził:

1. Dariusz Bednorz- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Cezary Możeński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Tomasz Ogrodnik - Sekretarz Rady Nadzorczej (przedstawiciel pracowników Spółki),
4. Agnieszka Kania- Członek Rady Nadzorczej,
5. Henryk Łucjan - Członek Rady Nadzorczej,
6. Piotr Kruk - Członek Rady Nadzorczej (przedstawiciel pracowników Spółki).

Po okresie sprawozdawczym Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało zmiany w składzie Rady Nadzorczej odwołując w dniu 31 stycznia 2025 roku Panią Agnieszkę Kanię. Do składu Rady Nadzorczej z dniem 31 stycznia 2025 roku powołany został Pan Andrzej Skolmowski.

Na dzień 01.01.2024 roku w skład Komitetu Audytu wchodził:

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

W 2024 r. wystąpiły zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu.

W związku z rezygnacją z członkostwa w Radzie Nadzorczej spółki Pana Piotra Regulskiego (29 marca 2024 r.) oraz odwołaniem ze składu Rady Nadzorczej w dniu 11 kwietnia 2024 r. Pana Krzysztofa Majchera, Rada Nadzorcza Spółki w dniu 12 kwietnia 2024 r. powołała w skład Komitetu Audytu Pana Dariusza Bednorza oraz Panią Agnieszkę Kanię. Funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Rada Nadzorcza powierzyła Panu Dariuszowi Bednorzowi.

W skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej XI kadencji 9 lipca 2024 roku powołani zostali:

1. Agnieszka Kania - Przewodnicząca Komitetu Audytu,
2. Dariusz Bednorz - Członek Komitetu Audytu,

3. Tomasz Ogrodnik - Członek Komitetu Audytu.

Skład Komitetu Audytu na dzień 31.12.2024 roku przedstawiał się następująco:

1. Dariusz Bednorz - Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Agnieszka Kania - Członek Komitetu Audytu,
3. Tomasz Ogrodnik - Członek Komitetu Audytu.

Po okresie sprawozdawczym w miejsce odwołanej ze składu Rady Nadzorczej Pani Agnieszki Kani do Komitetu Audytu powołany został Pan Henryk Łucjan, który został Przewodniczącym Komitetu Audytu.

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu za 2024 rok stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Zgodnie z zasadą II.Z.4 „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021” kryteria niezależności spełniało przynajmniej 2 członków Rady Nadzorczej. Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami kryteria niezależności określone Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze spełniali Panowie Krzysztof Majcher, Marcin Szewczak, Piotr Śliwa, Paweł Kowalczyk oraz Pani Agnieszka Kowalik (X kadencja RN) oraz Panowie Dariusz Bednorz, Cezary Możejki, Tomasz Ogrodnik, Piotr Kruk, Henryk Łucjan i pani Agnieszka Kania (XI kadencja RN). Osoby te nie miały również rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Rada Nadzorcza w wyżej wymienionym składzie pełniła nadzór i kontrolę nad działalnością Spółki w oparciu o obowiązujące przepisy, w tym: Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej, Regulaminu Komitetu Audytu, Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW.

III. Polityka różnorodności.

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

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

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

Osoby uprawnione do wyboru członków organów Spółki jako głównymi kryteriami kierują się zabezpieczeniem potrzeb Spółki, w tym zapewnieniem różnorodności wykształcenia, wiedzy

i doświadczenia, kompetencji oraz wszechstronności kandydata do sprawowania danej funkcji w organach korporacyjnych. Natomiast inne czynniki jak płeć, wiek, narodowość, pochodzenie etniczne, religia czy przekonania polityczne nie stanowią decydującego kryterium w powyższym zakresie.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku nie spełniał wskaźnika mniejszości na poziomie nie niższym niż 30 % wskazanego w DPSN 2021 - w skład Zarządu wchodziło 5 członków (1 kobieta, 4 mężczyźni). Skład Rady Nadzorczej Spółki również na dzień 31 grudnia 2024 roku nie spełniał wskaźnika mniejszości na poziomie nie niższym niż 30%, wskazanego w DPSN 2021 (1 kobieta, 5 mężczyzn).

IV. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 19 posiedzeń oraz podjęła 110 uchwał, w tym 25 uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Rada wykonywała swoje czynności kolegiałnie. 4 posiedzenia odbyły się przy użyciu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja MS Teams), 15 posiedzeń odbyło się w siedzibie Spółki w Puławach. Działania i decyzje udokumentowane zostały w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady.

Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany był Zarząd Spółki. Wszyscy członkowie Rady Nadzorcze mieli możliwość udziału w posiedzeniach Komitetu Audytu.

V. W okresie sprawozdawczym, na posiedzeniach Rady Nadzorczej 1 raz nieobecni byli: Panowie: Krzysztof Majcher, Marcin Szewczak, Paweł Kowalczyk, Piotr Śliwa oraz Panie Agnieszka Kowalik i Agnieszka Kania.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza podjęła 6 uchwał w sprawie usprawiedliwienia nieobecności członków RN na posiedzeniu. W 2024 roku nie odnotowano nieusprawiedliwionych nieobecności Członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach.

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

1. Monitorowaniem oraz analizą bieżącej sytuacji ekonomiczno - finansowej Spółki, jak i Grupy Kapitałowej wydając Zarządowi stosowne zalecenia.
2. Zatwierdzaniem oraz realizacją Planu rzeczowo - finansowego Spółki.
3. Oceną sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2024.
4. Wszczęła postępowania kwalifikacyjne na Członków Zarządu Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
5. Monitorowaniem zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki.
6. Absolutoriami dla członków Zarządu Spółki za 2024 rok.
7. Dokonała wyboru firmy audytorskiej do wykonania prac audytorskich i usług atestacji sprawozdań zrównoważonego rozwoju Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty „Puławy” S.A.

8. Zawarciem umowy o usługi prawne na doradztwo w zakresie wsparcia w projekcie budowy bloku energetycznego.
9. Monitorowaniem realizacji kluczowych projektów inwestycyjnych ze szczególnym uwzględnieniem kluczowych projektów, w tym projektu pn. „Budowa bloku energetycznego w oparciu o paliwo węglowe” i projektu pn. „Modernizacja instalacji kwasu azotowego oraz budowa nowych instalacji kwasu azotowego, neutralizacji i produkcji nowych nawozów na bazie kwasu azotowego”.
10. Monitorowaniem bezpieczeństwa Spółki.
11. Zmianami w Regulaminie Organizacyjnym Spółki.
12. Przyjmowaniem jednolitego tekstu Statutu Spółki, przygotowanego przez Zarząd.
13. Udzielaniem zgody członkom Zarządu na zajmowanie stanowisk w organach innych spółek/podmiotów.
14. Monitorowaniem planu i efektów działań audytu wewnętrznego i kontroli oraz obszaru zarządzania ryzykiem z zaleceniem monitorowania ryzyk kluczowych.
15. Nadzór nad realizacją i wdrożeniem poleceń poaudytowych i pokontrolnych.
16. Zmianami w składzie Zarządu Spółki oraz zatwierdzaniem celów dla członków Zarządu i ich realizacją.
17. Sprawozdaniem o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2023r.

VII. Zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład osobowy Zarządu na dzień 1 stycznia 2024 r.:

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

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

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

W dniu 12 kwietnia 2024 roku Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 30 ust. 1 pkt 1) Statutu Spółki, podjęła uchwały w sprawie wypowiedzenia umów o zakazie konkurencji po ustaniu funkcji ze wszystkimi członkami Zarządu oraz w sprawie odwołania z Zarządu oraz pełnionych funkcji:

- Pani Justyny Majsnerowicz - Wiceprezes Zarządu, p.o. Prezesa Zarządu,
- Pana Pawła Brydy - Wiceprezesa Zarządu,
- Pana Jacka Janiszka - Wiceprezesa Zarządu.

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

W dniu 7 maja 2024 roku Pan Hubert Kamola złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej. W tym samym dniu Rada Nadzorcza, po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego, podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 8 maja 2024 r. Pana Huberta Kamoli na członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza przeprowadziła również postępowanie kwalifikacyjne na Członków Zarządu Spółki.

W dniu 8 maja 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 1 czerwca 2024 r. Pana Wojciecha Szmyły na członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. i powierzenia mu funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

W dniu 27 maja 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 1 czerwca 2024 r. Pani Katarzyny Stasiak na członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. i powierzenia jej funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz uchwałę w sprawie powołania z dniem 1 czerwca 2024 r. Pana Wojciecha Kozaka na członka Zarządu spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. i powierzenia mu funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Prezes Zarządu oraz wyżej wymienieni Członkowie Zarządu zostali powołani na wspólną trzyletnią kadencję trwającą od dnia 26 maja 2022 roku.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31 grudnia 2024 r.:

Prezes Zarządu	- Hubert Kamola
Wiceprezes Zarządu	- Wojciech Kozak
Wiceprezes Zarządu	- Katarzyna Stasiak
Wiceprezes Zarządu	- Wojciech Szmyła
Członek Zarządu	- Andrzej Skwarek

VIII. W 2024 roku Walne Zgromadzenie podejmowało Uchwały odnoszące się do działalności Rady Nadzorczej.

Dnia 11 kwietnia 2024 roku uchwałami Walnego Zgromadzenia odwołani zostali ze składu Rady Nadzorczej Pan Marcin Szewczak i Krzysztof Majcher. Tego samego dnia Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Panów: Dariusza Bednorza, Huberta Kamoli i Cezarego Możeńkiego. Na Przewodniczącą Rady Nadzorczej powołany został Pan Cezary Możeński.

W dniu 28 czerwca 2024 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwały w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku oraz w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2023.

W związku z zakończeniem X kadencji Rady Nadzorczej Walne Zgromadzenie ustaliło, że w skład Rady Nadzorczej XI kadencji wchodzi 6 członków.

W skład Rady Nadzorczej XI kadencji weszli powołani uchwałami Walnego Zgromadzenia:

1. Dariusz Bednorz - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Cezary Możejki - Członek Rady Nadzorczej,
3. Agnieszka Kania - Członek Rady Nadzorczej,
4. Tomasz Ogrodnik - Członek Rady Nadzorczej (wybrany przez pracowników Spółki),
5. Piotr Kruk - Członek Rady Nadzorczej (wybrany przez pracowników Spółki).

W dniu 13 sierpnia 2024 roku oświadczeniem Ministra Aktywów Państwowych w skład Rady Nadzorczej powołany został Pan Henryk Łucjan (reprezentant Skarbu Państwa).

Dnia 10 października 2024 roku Walne Zgromadzenie przyjęło zmiany Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

IX. Ocena Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku zawierającego ocenę sprawozdania Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi związane z zarządzaniem, Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju oraz ocena wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. z kapitału zapasowego.

Rada Nadzorcza dokonała oceny w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym następujących sprawozdań za okres 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku :

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

Ponadto Rada Nadzorcza oceniła wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

W wyniku dokonanej oceny Rada Nadzorcza stwierdziła, że przedłożone przez Zarząd Sprawozdanie finansowe Spółki, jak i Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Sprawozdanie z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2024 przedstawiają sytuację Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., a także są kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 oraz art. 55 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Informacje wynikające z ocenianych sprawozdań uwzględniają także odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a także „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zmniejszenie o blisko 50% w stosunku do roku poprzedniego wydatków wykazanych w sprawozdaniu Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem zgodnie z § 55 Statutu Spółki, zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku.

Szczegółowa ocena ww. sprawozdań oraz wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. przedstawiona jest w „Sprawozdaniu Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku zawierającego ocenę sprawozdania Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej, usługi doradztwa związanego z zarządzaniem oraz Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju oraz wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.” stanowiącym Załącznik do niniejszego Sprawozdania.

X. W związku z nowym obowiązkiem sporządzania przez Spółkę Sprawozdania zrównoważonego rozwoju za rok 2024 Rada Nadzorcza, uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu, Uchwałą Nr 36/XI/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r. wyraziła zgodę na świadczenie przez firmę audytorską BDO sp. z o.o. sp.k z siedzibą w Warszawie dodatkowych

usług niebędących badaniem, tj. przeprowadzania atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2024.

W 2024 roku Rada Nadzorcza czuwała nad pracami firmy audytorskiej BDO sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie. W posiedzeniach Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej brał udział kluczowy biegły rewident, który m.in. przedstawił Radzie Nadzorczej Spółki sprawozdania z przeprowadzonego badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej oraz udzielał szereg odpowiedzi na zadawane pytania.

XI. W 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki zleciła przeprowadzenie dodatkowego audytu wewnętrznego w sprawie procesu udzielenia i rozliczenia darowizn w okresie 01.12.2023 - 31.12.2023.

XII. W związku z zapisami ustawy o rachunkowości, które nakładają na Rady Nadzorcze odpowiedzialność za sprawozdania finansowe oraz sprawozdania z działalności Spółek oraz Grup Kapitałowych, Komitet Audytu wyłoniony z Rady Nadzorczej monitorował proces sporządzania w/w sprawozdań i złożył Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swojej pracy, stanowiące załącznik do niniejszego Sprawozdania.

XIII. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wyniki przeprowadzonych prac w 2024 roku. Członkowie Rady brali udział w posiedzeniach Rady, w trakcie których aktywnie analizowali dokumenty oraz informacje prezentowane przez Zarząd Spółki, zadawali pytania oraz zwracali się o dodatkowe przedłożenie analiz oraz wyjaśnień, w tym zasięgając opinii prawnych w kwestiach dotyczących inwestycji oraz prac badawczo - rozwojowych.

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

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

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

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

W 2024 r. Spółka poniosła koszty związane ze zleceniem dodatkowych usług doradczych w trybie art. 382¹ KSH w wysokości 40 974,38 zł netto, wynikające z umowy zawartej w roku 2023.

Rada Nadzorcza uchwałą Nr 31/XI/2024 z dnia 22 listopada 2024 r. rozwiązała umowę na świadczenie usług prawnych z Kancelarią RKKW - Kwaśnicki, Wróbel & Partnerzy - Radcowie Prawni i Adwokaci.

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

Rada Nadzorcza negatywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2024 r. do 12.04.2024 r. Biorąc pod uwagę wyniki głosowania w sprawie absolutorium Rada Nadzorcza nie rekomenduje udzielenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie absolutorium dla następujących członków Zarządu:

- Marcin Kowalczyk
- Jacek Janiszek,
- Paweł Bryda,
- Justyna Majsnerowicz,
- Andrzej Skwarek

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium następującym członkom Zarządu:

- Panu Hubertowi Kamoli pełniącemu obowiązki Prezesa Zarządu Spółki w okresie 08.05.2024 r. - 31.12.2024 r.,
- Panu Wojciechowi Kozakowi pełniącemu obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.06.2024 r. - 31.12.2024 r.,
- Pani Katarzynie Stasiak pełniącej obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.06.2024 r. - 31.12.2024 r.,
- Panu Wojciechowi Szmydle pełniącemu obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.06.2024 r. - 31.12.2024 r.

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

W ocenie Spółki rok 2024 był kolejnym trudnym rokiem, pod względem warunków prowadzenia biznesu - zwłaszcza przemysłu chemicznego. Trwający konflikt zbrojny na Ukrainie w negatywny sposób wpływał na rynek gospodarczy w całej Europie. Brak znaczącego ożywienia w sektorach gospodarki oraz wysoki poziom inflacji przyczynił się do niezadowalających wyników Spółki, jak i Grupy Kapitałowej Puławy.

W 2024 roku Grupa Kapitałowa Puławy osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży na poziomie 3 480 mln zł. Wynik EBITDA jest ujemny na poziomie 201,5 mln zł (za rok 2023 wyniósł 338 mln zł in minus), przy ujemnej marży EBITDA w wysokości 5,8 % (za rok 2023 marża była ujemna na poziomie 7,7 %) oraz stracie netto na poziomie 368 mln zł wobec straty netto za rok 2023 na poziomie 622 mln zł. Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. narażona jest na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Ryzyko to wynika m. in. z potencjalnego ograniczenia dostępu do rynków finansowych, co może skutkować brakiem możliwości pozyskania finansowania, a co za tym idzie, utrata możliwości terminowego regulowania zobowiązań.

W 2024 roku, na podstawie Ustawy z dnia 29 września 2022 r. o zasadach realizacji programów wsparcia przedsiębiorców w związku z sytuacją na rynku energii w latach 2022-2024, w ramach Programu rządowego pn. „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2024 r.”, przyznano Spółce wsparcie finansowe w wysokości 24,3 mln zł.

W roku sprawozdawczym Spółka otrzymała wsparcie Zarządcy Rozliczeń S.A. w oparciu o ustawę o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 i 2024 roku w wysokości 1,5 mln zł oraz kwotę 0,08 mln. zł z tytułu stosowania maksymalnych cen energii elektrycznej i ciepłej oraz gazu ziemnego.

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

- utrzymywanie się w dłuższym okresie niekorzystnych czynników rynkowych, które bezpośrednio wpływają na sytuację finansową Spółki oraz grupy kapitałowej wyższego szczebla, w której Spółka jest jednostką zależną i której to jednostce dominującej wyższego szczebla Spółka udzieliła istotnych poręczeń i gwarancji
 - oraz ryzyko wystąpienia potencjalnych naruszeń wskazanych w umowach o finansowanie, których skutkiem może być ograniczenie bądź wypowiedzenie dostępnego finansowania.
- Jak wskazano w punkcie 10.3. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego zdarzenia te wraz z innymi informacjami opisanymi w tym punkcie świadczą o istnieniu znaczącej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

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

System audytu i kontroli wewnętrznej

System kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego

Podstawę formalno-prawną funkcjonowania kompleksowego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce stanowią:

- 1) Regulamin Kontroli Wewnętrznej,
- 2) Regulamin Audytu Wewnętrznego,
- 3) Regulamin Organizacyjny Grupy Azoty Zakładów Azotowych „Puławy” S.A.,
- 4) Procedury i instrukcje Systemów Zarządzania,
- 5) inne wewnętrzne akty normatywne określające zasady i tryb postępowania w poszczególnych obszarach działalności Spółki oraz polecenia/rekomendacje pokontrolne.

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. jako jedyna Spółka w Grupie Kapitałowej realizuje zadania/ tematy kontroli wewnętrznej.

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

- Skuteczność i efektywność operacji,
- Wiarygodność sprawozdawczości finansowej,
- Zgodność z obowiązującymi przepisami i regulacjami i obejmuje wszystkie przyjęte zasady i procedury kontrolne w celu wspomaganie realizacji celów Spółki. Zasadniczym elementem systemu kontroli jest analiza ryzyka (identyfikacja ryzyka, wskazanie właścicieli, wyznaczenie poziomu ryzyka akceptowalnego, metody szacowania ryzyka oraz monitorowanie ryzyka). System kontroli wewnętrznej jest kompleksowym podejściem, którego częściami składowymi są m.in. analiza i zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny, adekwatny dobór i rozwój systemów informatycznych sprzyjający realizacji krótko i długoterminowej strategii organizacji, skutecznie działające mechanizmy kontrolne w procesach biznesowych wspierane efektywnie wdrożonymi systemami informatycznymi, ład korporacyjny. Kontrola wewnętrzna obejmuje:
 - kontrolę funkcjonalną (wykonywaną w sposób systematyczny i ciągły przez wszystkich pracowników Spółki w ramach powierzonych obowiązków i przyznaných uprawnień, w tym kontroli funkcjonalnej następczej, której dokonują kierownicy jednostek i komórek organizacyjnych);
 - kontrolę instytucjonalną (wykonywaną przez wyspecjalizowaną komórkę organizacyjną w zakresie kontroli wewnętrznej - Główny Specjalista ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli, która swoim działaniem obejmuje wszystkie obszary działalności biznesowej, czynności operacyjne i procesy oraz kontrole zewnętrzne prowadzone przez uprawnione organy zewnętrzne);
 - audyt wewnętrzny (którego zadania są realizowane przez komórkę Głównego Specjalisty ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli, który podlega bezpośrednio Zarządowi Spółki, funkcjonalnie - Radzie Nadzorczej/Komitetowi Audytu).

Istotnym elementem wykorzystywanym w kontroli wewnętrznej - funkcjonującym w Spółce, jest zbiór wewnętrznych aktów normatywnych (procedur, zarządzeń, poleceń, regulaminów, instrukcji), który poprzez opisane w nich mechanizmy i środki kontroli mają zapewnić prawidłowe funkcjonowanie Spółki i ograniczyć możliwość wystąpienia ryzyk.

Opracowywany i zatwierdzany jest Plan kontroli wewnętrznej na dany rok.

Wyniki kontroli wykorzystane są do likwidacji (usunięcia) stwierdzonych nieprawidłowości i zagrożeń oraz wyeliminowania ich w przyszłości, powinny służyć poprawie efektywności gospodarowania, zabezpieczeniu mienia, zapobieganiu marnotrawstwu i niegospodarności, zapewnieniu jakości wyrobów i usług zgodnej z oczekiwaniami odbiorców wynikającymi z zawartych umów (kontraktów), zapewnieniu bezpiecznych i higienicznych warunków pracy i ochrony środowiska, zapewnieniu technicznej sprawności maszyn i urządzeń.

Audit wewnętrzny jest realizowany poprzez niezależną i obiektywną ocenę procesów, systemów oraz procedur istniejących w jednostkach organizacyjnych Spółki oraz w spółkach zależnych, umożliwiającą skuteczniejszą realizację celów Spółki, ustalenie obszarów usprawnień działań operacyjnych i ograniczenie oddziaływania ryzyka.

Audit wewnętrzny obejmuje czynności o charakterze oceniającym, zapewniającym oraz czynności fakultatywne o charakterze doradczym. Czynności zapewniające polegają na badaniu systemów, procedur zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz procesów działalności operacyjnej w celu uzyskania przez Zarząd Spółki niezależnej i obiektywnej oceny ich adekwatności, skuteczności i efektywności. Fakultatywne czynności doradcze przyczyniają się do usprawnienia funkcjonowania Spółki są często bezpośrednim następstwem lub kontynuacją działalności o charakterze zapewniającym. Działania

o charakterze doradczym mogą być wykonywane, o ile ich charakter nie narusza zasady obiektywizmu i niezależności audytora wewnętrznego.

Komórka Głównego Specjalisty ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli wykonuje obowiązki związane z planowaniem i przeprowadzaniem audytów wewnętrznych i kontroli wewnętrznych (planowych jak i doraźnych - realizowanych na polecenie Prezesa lub Zarządu Spółki) oraz ustalaniem przyczyn i skutków stwierdzonych uchybień i braków oraz opracowywaniem projektów rekomendacji i zaleceń do poleceń poaudytowych oraz poleceń pokontrolnych.

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

Zasady określone w Regulaminie Audytu Wewnętrznego oraz dobre praktyki wypracowane z Komitetem Audytu i Zarządem Spółki stanowią skuteczny mechanizm identyfikowania ew. zniekształceń sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Wszystkie ustalenia audytu wewnętrznego są komunikowane ww. organom statutowym, ze wskazaniem kluczowych/ istotnych, ich wpływu na działalność Spółki oraz kierunków zmian/ korekt koniecznych w celu ich wyeliminowania lub istotnego ograniczenia. Wszyscy Członkowie Zarządu Spółki otrzymują raporty z przeprowadzonych zadań audytowych i kontrolnych. Główny Specjalista ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli cyklicznie prezentuje wyniki prac komórki Głównego Specjalisty ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli Komitetowi Audytu/Radzie Nadzorczej. Sporządza także Sprawozdania z działalności komórki za okresy półroczne i roczne, które przedstawia Zarządowi Spółki i Komitetowi Audytu/ Radzie Nadzorczej.

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

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

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

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

W Spółce funkcjonuje również Polityka zgłaszania nieprawidłowości i podejmowania działań następczych, stanowiąca uzupełnienie systemu kontroli wewnętrznej w zakresie działań sygnalistów, określająca sposób prowadzenia postępowań wyjaśniających oraz warunki nabycia statusu sygnalisty i związane z tym uprawnienia. Działania w powyższym zakresie podejmuje dedykowany Zespół.

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

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

Zarządzanie ryzykiem

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

Zarządzanie ryzykiem korporacyjnym jest procesem realizowanym na poziomie operacyjnym w Spółkach zależnych Grupy Azoty i korporacyjnym na poziomie Biura Organizacji i Systemów Zarządzania w ramach realizowanej w 2024 roku „Umowy o świadczenie usług korporacyjnych w obszarze Analiz Rynkowych / Regulacji i Spraw Publicznych / Ochrony Rynku / Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym”.

Proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym oparto na systematycznym realizowaniu następujących czynności:

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

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

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

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

Compliance

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S. A. oraz spółki zależne Grupy Kapitałowej PUŁAWY, w zakresie zarządzania zgodnością stosują zasady stanowione na poziomie Grupy Azoty. W ramach regulacji z zakresu zarządzania zgodnością w Spółce zostały wdrożone następujące dokumenty:

- „Polityka zgłaszania nieprawidłowości i podejmowania działań następnych”,
- „Polityka przeciwdziałania konfliktom interesów”,
- „Polityka prezentowa”,
- „Kodeks antykorupcyjny”,
- „Kodeks postępowania dla Partnerów biznesowych”,
- „Kodeks postępowania etycznego”.

W ramach wdrożonego systemu zgłaszania nieprawidłowości, Spółka umożliwia interesariuszom wewnętrznym i zewnętrznym zgłaszanie potencjalnych nieprawidłowości. Rozwiązania te są zgodne z zapisami „Ustawy o ochronie sygnalistów z dnia 14 czerwca 2024 r. oraz „Ustawy z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw” w zakresie ustanowienia kanałów anonimowego zgłaszania potencjalnych nieprawidłowości.

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

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

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

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

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

W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza nie stwierdziła przypadków naruszeń ładu korporacyjnego. Celem dokonania przedmiotowej oceny, analizie poddano zakres i terminowość wykonania obowiązków informacyjnych, zakres merytoryczny *Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego*, zamieszczonego w opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2025 roku *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 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 roku wypełnione przez Spółkę zgodnie z Regulaminem GPW, jak również wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r., poz. 757) (dalej: „Rozporządzenie”).

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

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

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

Zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 przyjęty został Uchwałą Zarządu nr 323/2021 z dnia 28-29.07.2021 roku, Uchwałą Zarządu nr 324/2021 z dnia 30.07.2021 roku, Uchwałą Rady Nadzorczej nr 110/X/2021 z dnia 1-3.09.2021 roku oraz zaktualizowanych Uchwałą Zarządu Nr 597/2022 z dnia 24 listopada 2022 roku i Uchwałą Zarządu Nr 165/2023 z dnia 30 marca 2023 roku.

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

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

W przypadku incydentalnego naruszenia danej zasady Spółka zobligowana jest do przekazania informacji o tym raporcie bieżącym w systemie Elektronicznej Bazy Informacji (dalej: „EBI”). W 2024 roku wystąpiły incydentalne naruszenia zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2021, o których Spółka informowała raportami bieżącymi poprzez EBI oraz stronę internetową Spółki.

O incydentalnym naruszeniu zasady 4.9.1. DPSN 2021 stanowiącej, iż „kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki”, Spółka informowała w systemie EBI raportem bieżącym nr 1/2024 z dnia 9 kwietnia 2024 roku, nr 2/2024 z dnia 10 kwietnia 2024 roku oraz nr 4/2024 z dnia 28 czerwca 2024 roku zaś raportem bieżącym nr 3/2024 z dnia 11 kwietnia 2024 roku, Spółka poinformowała o incydentalnym naruszeniu zasady 4.8. DPSN 2021 stanowiącej, iż „Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem”. Raporty zamieszczone zostały na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://pulawy.grupaazoty.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki/raporty-dotyczace-dobrych-praktyk-i-stosowania-zasad-ladu-korporacyjnego>.

W ogłoszeniach o zwołaniu Walnego Zgromadzenia Spółka zwracała 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.” a także „o niezwłoczne zgłaszanie projektów uchwał, nie później niż na 3 dni przed Walnym Zgromadzeniem”.

W 2024 roku Spółka nie dokonywała zmian w zakresie stosowania DPSN 2021.

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

- zapoznała się z aktualnymi informacjami o stanie stosowania DPSN 2021, które były następstwem zaistniałych zdarzeń korporacyjnych,
- rozpatrzyła i zaopiniowała sprawy kierowane do Walnego Zgromadzenia (w tym m. in. sprawozdania finansowe i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej), wraz z projektami uchwał,
- sporządziła i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z działalności w roku obrotowym 2023 zawierające elementy wymagane zasadami Dobrych Praktyk 2021.

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

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

Oświadczenie Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczone jest w opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2025 roku *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku* i zawiera wszystkie elementy wymagane Rozporządzeniem, co zostało potwierdzone w *Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.*

Ponadto Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Spółce Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w 2024 roku zostało opublikowane na stronie internetowej Spółki pod adresem:

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

Biorąc pod uwagę powyższe działania, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę w roku obrotowym 2024 obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie GPW oraz Rozporządzeniu.

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

Działalność sponsoringowa, charytatywna lub inna o zbliżonym charakterze regulowana jest w Grupie Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. przez niżej wymienione dokumenty:

- Zasady prowadzenia działalności sponsoringowej przez Spółki z Grupy Kapitałowej Grupa Azoty oraz Strategiczne kierunki prowadzenia działalności sponsoringowej przez Spółki z Grupy Kapitałowej Grupa Azoty,
- Polityka CSR Spółek Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.,
- Polityka Dobroczynności Spółek Grupy Kapitałowej Grupa Azoty wraz z Zasadami udzielania darowizn przez Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Azoty oraz Regulaminem udzielania darowizn Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

Ze względu na sytuację finansową Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. i jej spółki zależne znacząco ograniczyły w 2024 roku wydatki na usługi public relations i komunikacji społecznej.

Wydatki na usługi public relations i komunikacji społecznej, usługi marketingowe, usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, usługi prawne i wydatki reprezentacyjne (tys. PLN)

Wyszczególnienie	Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.		Grupa Kapitałowa Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.	
	2024	2023	2024	2023
Usługi public relations i komunikacji społecznej, w tym:	5 769	15 939	5 823	16 140
sponsoring	5 398	13 752	5 398	13 783
upominki	5	495	23	531
darowizny, w tym na wspieranie:	331	1 131	348	1
<i>kultury</i>		97		114
<i>sportu</i>		122		128
<i>instytucji charytatywnych</i>		25		
<i>organizacji społecznych</i>		420	11	
<i>związków zawodowych*</i>	331	321	331	
<i>pozostałe**</i>		146	6	152

* środki przekazywane w oparciu o zapisy Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy na prowadzenie działalności związkowej

** m.in. podmioty lecznicze, wspólnoty religijne, placówki edukacyjne

Koszty poniesione w 2024 roku dotyczyły głównie umów w obszarze sportu zawodowego zawartych przed 31 grudnia 2023 roku z klubami sportowymi - Klubem Sportowym Piłki Ręcznej „Azoty - Puławy S.A, Klubem Sportowym „Wisła” Puławy, Speedway Lublin S.A.,

Klubem Piłki Ręcznej PADWA Zamość Sp. z o.o. Umowy te zostały rozwiązane do końca czerwca 2024 roku. W 2024 roku nie zawierano nowych umów sponsoringowych.

Spółki z Grupy Azoty Puławy biorą aktywny udział w życiu swoich społeczności lokalnych. Dbając o rozwój regionów w których funkcjonują, budują jednocześnie swój wizerunek jako podmioty przyjazne ludziom i środowisku, odpowiedzialnie społecznie. W 2024 roku, ze względu na sytuację finansową, realizowano przede wszystkim działania, które nie generowały dodatkowych kosztów. W ramach tych inicjatyw Grupa włączyła się w działania na rzecz społeczności lokalnych (zbiórka plastikowych krętek dla puławskiego hospicjum, udział reprezentacji Grupy Azoty Puławy w charytatywnym turnieju piłkarskim „(Nie) święci w piłkę grają”, którego celem było zebranie środków na dokończenie ogrodu sensorycznego przy Ośrodku Rewalidacyjno - Wychowawczym w Puławach, udział w cyklicznych zbiorach krwi, ochrony środowiska (opieka nad gniazdem sokoła wędrownego umieszczonego na kominie zakładowej elektrociepłowni , kontynuacja projektu „Kwietna Łąka”, zastąpienie wody butelkowanej dla pracowników, wodą z dystrybutorów, rozwoju nauki i szkolnictwa (kontynuacja współpracy z Zespołem Szkół Technicznych imienia Marii Curie-Skłodowskiej w Puławach - w oparciu o umowę patronacką Spółka umożliwia uczniom technikum odbycie praktyk zawodowych).

W ocenie Rady Nadzorczej w 2024 r. Spółka prawidłowo i odpowiedzialnie realizowała inicjatywy oraz zadania w zakresie działalności społeczno-sponsoringowej i komunikacji społecznej. Znaczące ograniczenie wydatków w tym obszarze, było konieczne ze względu na sytuację finansową Spółki.

XVIII. Wnioski końcowe.

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

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

- ocenę Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku zawierającego ocenę sprawozdania Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi związane z zarządzaniem,
- ocenę wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,
- ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie podejmowała w celu dokonania tej oceny,
- ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu Spółek Handlowych oraz ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez

Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych,

- informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu Spółek Handlowych,
- ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych, przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny,
- ocenę zasadności wydatków poniesionych przez Grupę Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. i Grupę Kapitałową Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych i innych o podobnym charakterze;

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

Rada Nadzorcza zwraca się do Walnego Zgromadzenia o:

1. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 r. - 31 grudnia 2024 r.,
2. zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 r. - 31 grudnia 2024 r.,
3. przyjęcie propozycji Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.,
4. Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium następującym członkom Zarządu:
 - Panu Hubertowi Kamoli pełniącemu obowiązki Prezesa Zarządu Spółki w okresie 08.05.2024 r. - 31.12.2024 r.,
 - Panu Wojciechowi Kozakowi pełniącemu obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.06.2024 r. - 31.12.2024 r.,
 - Pani Katarzynie Stasiak pełniącej obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.06.2024 r. - 31.12.2024 r.,
 - Panu Wojciechowi Szmydle pełniącemu obowiązki Wiceprezesa Zarządu Spółki w okresie 01.06.2024 r. - 31.12.2024 r.

Rada Nadzorcza negatywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w okresie 01.01.2024 r. - 12.04.2024 r. Biorąc pod uwagę wynik głosowania Rada Nadzorcza nie rekomenduje udzielenia absolutorium przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie dla następujących członków Zarządu:

- Marcin Kowalczyk
- Jacek Janiszek,
- Paweł Bryda,

- Justyna Majśnerowicz,
- Andrzej Skwarek

Załączniki:

1. *Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. rok obrotowy 2024.*
2. *Sprawozdanie z wyników oceny Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz wniosku Zarządu w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2024.*

Członkowie Rady Nadzorczej:

Dariusz Bednorz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Cezary Możejński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Ogrodnik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Henryk Łucjan	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Skolmowski	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kruk	Członek Rady Nadzorczej

Właściwe podpisy na oryginale

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

SPRAWOZDANIE

z działalności

KOMITETU AUDYTU

przy Radzie Nadzorczej

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

Rok obrotowy 2024

Puławy, kwiecień 2025 r.

1. Informacje ogólne.

Okres sprawozdawczy obejmuje prace Komitetu Audytu X kadencji Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 28 czerwca 2024r. oraz XI kadencji od 9 lipca 2024 r. do 31.12.2024 r.

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

W dniu 01.01.2024 r. w skład Komitetu Audytu wchodził:

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

W trakcie roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany w składzie Komitetu Audytu:

- W dniu 29 marca 2024 r. Pan Piotr Regulski złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej;
- W dniu 11 kwietnia 2024 r. uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ze składu Rady Nadzorczej odwołany został Pan Marcin Szewczak;
- W dniu 12 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza powołała w skład Komitetu Audytu Panią Agnieszkę Kanię i Pana Dariusza Bednorza, któremu powierzyła funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu.
- W dniu 9 lipca 2024 r. Rada Nadzorcza nowej XI kadencji powołała w skład Komitetu Audytu Pana Dariusza Bednorza, Panią Agnieszkę Kanię oraz Pana Tomasza Ogrodnika. Rada Nadzorcza powierzyła funkcję Przewodniczącej Komitetu Audytu Pani Agnieszce Kani.

Skład Komitetu Audytu w dniu 31.12.2024 r.:

- Pani Agnieszka Kania - Przewodnicząca Komitetu Audytu;
- Pan Dariusz Bednorz - Członek Komitetu Audytu;
- Pan Tomasz Ogrodnik - Członek Komitetu Audytu;

Po okresie sprawozdawczym, w związku z odwołaniem Pani Agnieszki Kani ze składu Rady Nadzorczej (uchwała NWZ z dnia 31 stycznia 2025 r.), Rada Nadzorcza w dniu 7 lutego 2025 r. powołała w skład Komitetu Audytu Pana Henryka Łucjana, powierzając mu funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu.

W 2024 r.: Przewodniczący Komitetu Audytu Pan Krzysztof Majcher, Członek Komitetu Audytu Pani Agnieszka Kowalik oraz Członkowie Rady Nadzorczej Panowie Paweł Kowalczyk, Marcin Szewczak oraz Piotr Śliwa (X kadencja Rady Nadzorczej), a także: Przewodniczący/ Członek Komitetu Audytu Pan Dariusz Bednorz, Przewodnicząca/ Członek Komitetu Audytu Pani Agnieszka Kania, Członek Komitetu Audytu Pan Tomasz Ogrodnik, Przewodniczący/Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Pan Cezary Możejński oraz Członkowie Rady Nadzorczej Panowie Henryk Łucjan i Piotr Kruk, zgodnie z oceną Rady

Nadzorczej, jak i złożonymi oświadczeniami spełniali kryterium niezależności, o którym mowa w *Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021* oraz Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie posiadali rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej

5 % ogólnej liczby głosów w Spółce.

Członkowie Komitetu Audytu sprawujący funkcje w okresie objętym sprawozdaniem: Pan Krzysztof Majcher, Pani Agnieszka Kania, Pan Henryk Łucjan oraz Pan Dariusz Bednorz posiadali wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badań sprawozdań finansowych.

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

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

Do zadań Komitetu należy w szczególności:

1. realizacja zadań przewidzianych dla Komitetu Audytu w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym, Statucie Spółki oraz uchwałach Rady Nadzorczej, w szczególności:
 - a) monitorowanie i kontrolowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
 - b) monitorowanie i kontrolowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
 - c) monitorowanie i kontrolowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania;
 - d) monitorowanie i kontrolowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz jednostki zainteresowania publicznego świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
 - e) informowanie rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jednostki zainteresowania publicznego o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola komitetu w procesie badania;
 - f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego;
 - g) opracowanie polityki wyboru formy audytorskiej do przeprowadzenia badania;
 - h) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci, do której należy firma audytorska dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
 - i) określenie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego;
 - j) przedstawianie radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu, lub organowi, o którym mowa w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z przyjętymi politykami;

- k) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.
2. przyjmowanie planów audytu wewnętrznego, zgodnie z obowiązującą w Spółce regulacją,
 3. ocena realizacji planów audytu wewnętrznego,
 4. przyjmowanie regulacji określających zasady funkcjonowania audytu wewnętrznego,
 5. przyjmowanie sprawozdań z działalności jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,
 6. badanie warunków funkcjonowania jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,
 7. w razie uzasadnionej potrzeby, zlecanie doraźnych zadań audytowych lub kontrolnych,
 8. w razie uzasadnionej potrzeby, wspieranie audytu wewnętrznego w sytuacjach zidentyfikowania nieprawidłowości lub braku możliwości prawidłowej realizacji zadań przypisanych do jednostki właściwej do spraw audytu wewnętrznego,
 9. monitorowanie spraw związanych z kontrolami wewnętrznymi oraz zewnętrznymi przeprowadzanymi w Spółce,
 10. w razie uzasadnionej potrzeby, przeprowadzanie badań wybranych zdarzeń lub obszarów funkcjonowania Spółki,
 11. wykonywanie innych zadań zleconych Komitetowi przez Radę Nadzorczą.

3. Istotne kwestie, którymi zajmował się Komitet Audytu.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył łącznie 17 posiedzeń oraz przeprowadził 1 głosowanie w trybie pisemnym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Komitet Audytu wykonywał swoje czynności kolegialnie. Wszystkie posiedzenia były protokołowane. W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął 11 Uchwał (58-62/X/2024; 1-6/XI/2024).

Komitet Audytu w roku obrotowym 2024 dokonywał oceny niezależności biegłego rewidenta, BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającego przeglądy i badania sprawozdania finansowego spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023.

W 2024 roku Komitet Audytu dokonał oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2023, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, jak i Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2023, wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2023 r. oraz rekomendował Radzie Nadzorczej ich przyjęcie.

Komitet Audytu ściśle współpracował z biegłym rewidentem firmą audytorską BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie weryfikującą sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2023. Podczas posiedzeń Komitetu w których brali udział przedstawiciele firmy audytorskiej, szczegółowo omawiane m.in. były:

- a) zakres oraz kluczowe kwestie związane z badaniem sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2023;
- b) zakres oraz kluczowe kwestie związane z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2022 oraz 2023;

- c) badanie pakietów sprawozdawczych Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na potrzeby konsolidacji Grupy Azoty S.A. za 2023 rok;
- d) kluczowe elementy podejścia do badania sprawozdań,
- e) ryzyka zniekształcenia sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej,
- f) realizacja harmonogramu badań.

Komitet Audytu w 2024 r. zgodnie z obowiązującą w Spółce „Polityką świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską oraz zasad wyrażania zgody na ich świadczenie”, wyraził zgodę na świadczenie przez BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie:

- usługi szkolenia pracowników Pionu Finansowego Spółki (jako dozwolona usługa niebędąca badaniem w jednostce zainteresowania publicznego),
- usług atestacyjnych, o których mowa w Programie rządowym pn. „Pomoc dla przemysłu energochłonnego związana z cenami gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2024 r.”
- usług dodatkowych niebędących badaniem, na rzecz Spółki oraz jednostek kontrolowanych przez Spółkę, w zakresie usługi atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok 2024.

Komitet Audytu w 2024 r. wydał pozytywne rekomendacje w sprawie zatwierdzenia:

- a) Planu audytu wewnętrznego na rok 2024 r. i jego rozszerzenia,
- b) Sprawozdania z działalności komórki Głównego Specjalisty ds. Audytu Wewnętrznego i Kontroli za 2024 r. oraz wg stanu na dzień 30.06.2024 r.,

oraz monitorował realizację wydanych poleceń poaudytowych/pokontrolnych oraz terminowość ich wdrożenia.

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

Komitet Audytu w 2024 r. na bieżąco monitorował rozwój sytuacji geopolitycznej związanej z wojną w Ukrainie oraz wiążące się z tym zagrożenia.

Członkowie Komitetu Audytu:

Henryk Łucjan	Przewodniczący Komitetu Audytu
---------------	--------------------------------

Dariusz Bednorz	Członek Komitetu Audytu
-----------------	-------------------------

Tomasz Ogrodnik	Członek Komitetu Audytu
-----------------	-------------------------

Właściwe podpisy na oryginale

Załącznik do Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej
spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

SPRAWOZDANIE

Rady Nadzorczej z wyników oceny:

**sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.
za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku**

**skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „PUŁAWY” S.A.
za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku**

**sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy”
S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „PUŁAWY” S.A.
za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku**

oraz

wniosku Zarządu w sprawie propozycji pokrycia straty za rok obrotowy 2024

SPIS TREŚCI

Rozdział I.

sprawozdanie finansowe Spółki za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku

I.	Wstęp	4
II.	Analiza i ocena jednostkowego sprawozdania finansowego.	6
1.	Analiza sytuacji majątkowej i finansowej	7
2.	Zestawienie analitycznych sprawozdań z całkowitych dochodów	8
3.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
4.	Analiza zmian w kapitale własnym	8
5.	Podsumowanie	8

Rozdział II.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku

I.	Wstęp	9
II.	Analiza i ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
1.	Analiza sytuacji majątkowej i finansowej	13
2.	Zestawienie analitycznych sprawozdań z całkowitych dochodów	13
3.	Analiza zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej	13
4.	Podsumowanie	14

Rozdział III.

Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku

I.	Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki	14
1.	Działalność organów statutowych	14
2.	Organizacja, struktura własności - Grupa Kapitałowa	15
3.	Działalność gospodarcza Spółki oraz Grupy Kapitałowej	15
4.	Projekty inwestycyjne realizowane w Spółce w roku obrotowym 2024 r.	17
5.	Badania i rozwój	17
6.	Podsumowanie	18

Rozdział IV.

<u>Ocena wniosku Zarządu co do pokrycia straty za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku</u>	18
---	----

Rozdział V.

<u>Podsumowanie i wnioski.</u>	19
-------------------------------------	----

Rozdział I

Sprawozdanie finansowe Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku

I. WSTĘP

Sprawozdanie za rok obrotowy 2024 sporządzone zostało w związku z przepisami art. 382 § 3 Kodeksu Sółek Handlowych.

Niniejsze sprawozdanie Rada Nadzorcza opracowała na podstawie:

- Sprawozdania finansowego Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku,
- wyjaśnień członków Zarządu oraz służb finansowych Spółki,
- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta - firmy BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie oraz dodatkowych wyjaśnieniach złożonych przez audytora podczas spotkań z Komitetem Audytu oraz Radą Nadzorczą Spółki.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. W sprawozdaniu finansowym Zarząd Spółki przedstawił ważne kwestie, w tym znaczące niepewności dotyczące okoliczności, które mogą wskazywać na ryzyko związane z prowadzeniem działalności (pkt. 10.3 sprawozdania).

W ocenie Zarządu Spółki, na występowanie znaczącej niepewności, co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności mają wpływ między innymi utrzymujące się w dłuższym okresie niekorzystne czynniki rynkowe, które bezpośrednio wpływają na sytuację finansową Spółki oraz Grupy Azoty S.A., za którą Spółka udzieliła poręczenia i gwarancje w wysokości 1 927 834 tysiące złotych (szczegółowe informacje dotyczące udzielonych poręczeń i gwarancji przedstawiono w nocie 43 oraz 29, 39 i 45 sprawozdania finansowego Spółki) oraz ryzyka częściowego lub całkowitego wypowiedzenia przez instytucje finansujące umów o finansowanie (kredytowych, faktoringowych), na skutek potencjalnych ich naruszeń, skutkującego postawieniem zobowiązań z nich wynikających w stan wymagalności. Decyzje o ewentualnym wypowiedzeniu umów w przypadku złamania warunków pozostają w całości poza kontrolą Spółki. Ze wskazanymi instytucjami finansującymi prowadzone są negocjacje, które zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Wyniki Spółki oraz Grupy Azoty S.A. w okresie sprawozdawczym oraz w roku poprzedzającym były determinowane w głównej mierze niekorzystnymi globalnymi warunkami makroekonomicznymi, w tym brakiem znaczącego ożywienia w wielu sektorach. Popyt na głównych rynkach produktowych Spółki oraz Grupy Azoty S.A., mimo poprawy, nadal jest niewystarczający. Niższe ceny gazu, mediów energetycznych i innych kluczowych surowców nie rekompensują spadku cen produktów, zaś rosnący import nawozów z Rosji i Białorusi przekłada się na poziom popytu na produkty Spółki oraz uzyskiwane marże.

Pomimo wymienionych w pkt 10.3 sprawozdania ryzyk i wyjątkowych okoliczności, Zarząd Spółki, w oparciu o przygotowane analizy i wskazane powyżej działania oraz fakt podpisania z Instytucjami Finansowymi umów stabilizujących i planowanym podpisaniem długoterminowej umowy restrukturyzacji zadłużenia stoi na stanowisku, iż zostały podjęte lub przygotowane wystarczające działania zapobiegawcze w celu ograniczenia ryzyk

i zapewnienia realizacji przyjętych planów Spółki. W związku z tym, analizowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności.

W sprawozdaniu prezentowany jest okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 r. zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

W wykonaniu obowiązków w zakresie nadzoru, wynikających z art. 382 § 3 KSH oraz § 30 ust. 1 pkt 7), 8) i 9) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. stwierdza, co następuje:

I. Zarząd Spółki wypełnił obowiązki w zakresie:

1. złożenia, zatwierdzonego w dniu 28 czerwca 2024 r. Uchwałą nr 4 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. w Sądzie Rejonowym w Lublinie (KRS).
2. prowadzenia w roku obrotowym 2024 ksiąg rachunkowych Spółki zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
3. zachowania - przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres obrachunkowy - wymogów i zasad wynikających z przepisów MSSF oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej,
4. sporządzenia przez Zarząd - w obowiązującym terminie - dokumentów wchodzących w skład sprawozdania finansowego,
5. zatrudnienia firmy BDO sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badania ksiąg rachunkowych i dokumentacji finansowej za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz sprawozdania finansowego Spółki za ten okres, obejmującego: sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy, sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z przepływów pieniężnych, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
6. przedstawienia Radzie Nadzorczej sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, stwierdzającego, że badany dokument:
 - przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - jest zgodny co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki,
 - został sporządzony na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami Rozdziału 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Audytora zwrócił uwagę na pkt 10.3. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, który wskazuje zdarzenia obejmujące między innymi:

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

Audytor wskazał, że w punkcie 10.3. informacji dodatkowej zdarzenia te wraz z innymi informacjami opisanymi w tym punkcie świadczą o istnieniu znaczącej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Opinia Audytora nie zawiera zastrzeżenia w związku z tą sprawą.

Nad całością procesu sporządzania sprawozdań Spółki czuwał wyłoniony przez Radę Nadzorczą Komitet Audytu, który regularnie spotykał się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki oraz przedstawicielami służb finansowych Spółki, monitorując proces sporządzania i badania sprawozdań oraz omawiając kluczowe zagadnienia. W wyniku przeprowadzonych prac Komitet Audytu wydał pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w przedmiocie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 r. co do zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

II. Ustalenia zawarte w sprawozdaniu biegłego rewidenta, tj. BDO sp. z o.o. sp. k. są zbieżne z wynikami analiz i ocen dokonanych przez Radę Nadzorczą w zakresie bieżącego monitorowania osiągniętych przez Grupę Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wyników.

W związku z powyższym, na podstawie analizy w w/w pkt. I ust. 4 dokumentów, opinii biegłego rewidenta oraz informacji udzielonych przez Zarząd, biegłego rewidenta oraz Komitet Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 rok co do zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

II. ANALIZA I OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 1 STYCZNIA 2024 R.- 31 GRUDNIA 2024 R.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym oraz biorąc pod uwagę opinię podmiotu badającego sprawozdanie finansowe - firmy BDO sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, Rada Nadzorcza ocenia, że sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2024 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy trwający od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.; sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą przez Spółkę oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok 2024 obejmuje:

- Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024r.
ze stratą netto wynoszącą **359 722 tys. zł**
i całkowitym dochodem za okres wynoszącym **(-) 350 845 tys. zł**
- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 r. z sumą bilansową
wynoszącą **6 313 334 tys. zł**

- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **168 744 tys. zł**
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące kapitał własny w kwocie **2 927 487 tys. zł**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej.

Analizą objęto dane finansowe wynikające z całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania z przepływów pieniężnych w roku badanym i roku poprzedzającym rok obrotowy

Wybrane wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową:

Wyszczególnienie	2023 w tys. zł	2024 w tys. zł
Suma bilansowa	6 626 476	6 313 334
Aktywa trwałe (długoterminowe)	4 248 435	4 374 953
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	2 378 041	1 938 381
Kapitał własny	3 278 332	2 927 487
Zobowiązania długoterminowe	398 984	361 619
Zobowiązania krótkoterminowe	2 949 160	3 024 228
Stan zobowiązań ogółem	3 348 144	3 385 847

2. Zestawienie analitycznych sprawozdań z całkowitych dochodów.

Wyszczególnienie	2023 w tys. zł	2024 w tys. zł
	wartość	Wartość
Przychody ze sprzedaży	3 791 621	3 001 359
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(4 016 022)	(3 219 188)
Zysk brutto ze sprzedaży	(224 401)	(217 829)
Koszty sprzedaży	(216 274)	(227 523)
Koszty ogólnego zarządu	(211 661)	(187 895)
Pozostałe przychody operacyjne	171 334	689 524
Pozostałe koszty operacyjne	(112 675)	(290 605)
Przychody finansowe	22 216	16 244
Koszty finansowe	(84 377)	(103 539)
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	(655 838)	(321 623)
Podatek dochodowy	53 123	(38 099)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(602 715)	(359 722)
Zysk (strata) netto za okres	(602 715)	(359 722)

3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych w wysokości **(168 744) tys. zł**, na którą złożyły się:

- | | |
|---|------------------------------|
| • Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej: | 2 447 460 tys. zł |
| • Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej: | (-) 216 228 tys. zł |
| • Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej: | (-) 2 399 976 tys. zł |

4. Analiza zmian w kapitale własnym.

Wartość kapitału własnego wykazana w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2024r. wynosi: **2 927 487 tys. zł**

Zmiany w stanie kapitałów własnych:

- | | |
|---|--------------------------|
| • kapitał własny na koniec poprzedniego roku obrotowego | 3 278 332 tys. zł |
| • łączne całkowite dochody za rok obrotowy 2024 | (350 845) tys. zł |
| • kapitał własny na koniec roku obrotowego 2024 | 2 927 487 tys. zł |

5. Podsumowanie

W 2024 roku w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wyniki Grupy Kapitałowej były determinowane w dużej mierze niekorzystnymi globalnymi warunkami makroekonomicznymi, m.in. spadkiem popytu na produkty Spółki i Grupy Kapitałowej, cenami gazu, mediów energetycznych i innych kluczowych surowców, napływem tańszych nawozów z Rosji i Białorusi. Zarząd Spółki mając na względzie zastaną sytuację finansową Spółki oraz utrzymujące się negatywne trendy podjął szereg działań mających na celu poprawę sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej.

Rozdział II

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

I. WSTĘP

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało w związku z przepisami art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych. Rada Nadzorcza opracowała je na podstawie:

- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 01.01.2024 roku - 31.12.2024 roku,
- Sprawozdania z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku,
- wyjaśnień członków Zarządu,
- Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta - firmy BDO z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie oraz dodatkowych wyjaśnieniach audytora złożonych podczas spotkań z Komitetem Audytu oraz Radą Nadzorczą Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. zostało sporządzone za okres sprawozdawczy obejmujący 12 miesięcy, kończący się 31 grudnia 2024 roku.

W sprawozdaniu obok bieżących wyników prezentowany jest okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmienionym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które zostały zatwierdzone przez Unie Europejską (UE).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy takich samych założeniach jak w przypadku sprawozdania finansowego Spółki, z uwzględnieniem tych samych czynników rynkowych, które bezpośrednio wpływają na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej.

Opis Grupy Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy wchodziło 8 podmiotów: spółka Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. jako Jednostka Dominująca oraz 7 podmiotów zależnych bezpośrednio, w których Jednostka Dominująca posiada więcej niż 50% kapitału zakładowego.

- **jednostka dominująca:** Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

- **podmioty zależne:**

1. Grupa Azoty Zakłady Azotowe Chorzów S.A. z siedzibą w Chorzowie
2. Grupa Azoty Zakłady Fosforowe Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku
3. PROZAP Sp. z o.o. z siedzibą w Puławach
4. REMZAP Sp. z o.o. z siedzibą w Puławach
5. SCF Natural Sp. z o.o. z siedzibą w Puławach
6. Agrochem Puławy Sp. z o.o. z siedzibą w Puławach
7. STO-ZAP Sp. z o.o. z siedzibą w Puławach

Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. powiązana jest również kapitałowo ze spółkami:

- Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (BBM) - udział w kapitale zakładowym 50 %
- Grupa Azoty KOLTAR Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie - udział w kapitale zakładowym 20 %

Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty, której Jednostką dominującą jest spółka Grupa Azoty S.A. z siedzibą w Tarnowie.

Podmioty objęte konsolidacją

Konsolidacją metodą pełną objęto:

- Grupa Azoty Zakłady Azotowe Chorzów S.A.,
- Grupa Azoty Zakłady Fosforowe Gdańsk Sp. z o.o.,
- PROZAP Sp. z o.o.
- REMZAP Sp. z o.o.
- SCF Natural sp. z o.o.
- Agrochem Puławy Sp. z o.o.

W oparciu o uregulowania MSR 8, w szczególności pkt. 8, który zezwala na odstępianie od zasad zawartych w MSSF UE, w sytuacji, gdy skutek ich zastosowania nie jest istotny, nie objęto konsolidacją jednostki STO-ZAP Sp. z o.o.

Udziały w spółkach Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o. oraz GA KOLTAR w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyceniony zostały metodą praw własności.

Spółki te w oparciu o obowiązujące przepisy prawa zobowiązane są do sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych.

W 2024 roku nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej:

W 2024 roku spółka PROZAP Sp. z o.o. umorzyła 10 udziałów po byłych pracownikach. W wyniku powyższych działań procentowy udział głosów Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na Zgromadzeniu Wspólników spółki zwiększył się do 83,49 %.

W roku 2024 spółka REMZAP Sp. z o.o. umorzyła 50 udziałów po byłych pracownikach. W wyniku powyższych działań procentowy udział głosów Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na Zgromadzeniu Wspólników spółki zwiększył się do 97,64 %.

W wykonaniu obowiązków w zakresie nadzoru, wynikających z art. 382 § 3 KSH oraz § 30 ust. 1 pkt 10) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. stwierdza, co następuje:

I. Zarząd Spółki wypełnił obowiązki w zakresie:

1. złożenia, zatwierdzonego w dniu 28 czerwca 2024 r. Uchwałą nr 5 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2023 w Sądzie Rejonowym w Lublinie (KRS).
2. prowadzenia w roku obrotowym 2024 ksiąg rachunkowych Spółki zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
3. zachowania - przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres obrotowy - wymogów i zasad wynikających z przepisów, MSSF oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej,
4. sporządzenia przez Zarząd - w obowiązującym terminie - dokumentów wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
5. zatrudnienia firmy BDO Sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badania ksiąg rachunkowych i dokumentacji finansowej za rok obrotowy 2024 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za ten okres obejmującego: sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy, sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z przepływów pieniężnych, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz informację dodatkową,
6. przedstawienia Radzie Nadzorczej opinii biegłego rewidenta stwierdzającego, że badany dokument zawiera:
 - rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 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 przepisami prawa oraz Statutem jednostki dominującej.

Nad całością procesu sporządzania sprawozdań Spółki czuwał wyłoniony przez Radę Nadzorczą Komitet Audytu, który regularnie spotykał się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie Skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz przedstawicielami służb finansowych Spółki monitorując proces sporządzania i badania sprawozdań oraz omawiając kluczowe zagadnienia. W wyniku przeprowadzonych prac Komitet Audytu wydał pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w przedmiocie oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 r. co do zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Ustalenia zawarte w sprawozdaniu biegłego rewidenta, tj. firmy BDO Sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie są zbieżne z wynikami analiz i ocen dokonanych przez Radę Nadzorczą w zakresie bieżącego monitorowania osiągniętych przez Grupę Kapitałową Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wyników.

W związku z powyższym, na podstawie analizy w/wymienionych w pkt. I ust.4 dokumentów, opinii i raportu biegłego rewidenta oraz rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki co do zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz prezentuje poniższe wnioski.

II. ANALIZA I OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ za okres 1 STYCZNIA 2024 R. - 31 GRUDNIA 2024 R.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok 2024 obejmuje:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. ze stratą netto wynoszącą **367 865 tys. zł**
i całkowitym dochodem za okres wynoszącym **(-) 358 778 tys. zł**
2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r. z sumą bilansową wynoszącą **6 563 788 tys. zł**
3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **184 462 tys. zł**
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące kapitał własny w kwocie **2 979 339 tys. zł**
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej.

Sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. zostało sporządzone za rok obrotowy 2024 z jednoczesną prezentacją skonsolidowanych danych finansowych za rok obrotowy 2024.

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową:

Wyszczególnienie	31.12.2023 w tys. zł	31.12.2024 w tys. zł
Suma bilansowa	6 909 243	6 563 788
Aktywa trwałe	4 268 822	4 426 324
Aktywa obrotowe	2 640 421	2 137 464

Kapitał własny	3 338 196	2 979 339
Zobowiązania długoterminowe	485 309	448 465
Zobowiązania krótkoterminowe	3 085 738	3 135 984

2. Zestawienie analitycznych skonsolidowanych sprawozdań z całkowitych dochodów.

Wyszczególnienie	2023 w tys. zł	2024 w tys. zł
	wartość	wartość
Przychody ze sprzedaży	4 399 552	3 480 644
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(4 536 906)	(3 608 378)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(137 354)	(127 734)
Koszty sprzedaży	(258 570)	(270 656)
Koszty ogólnego zarządu	(258 817)	(232 106)
Pozostałe przychody operacyjne	175 466	702 940
Pozostałe koszty operacyjne	(115 940)	(304 293)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(595 215)	(231 849)
Przychody finansowe	21 626	17 813
Koszty finansowe	(96 338)	(113 521)
Udział w wyniku finans. jednostek wycenianych metodą praw własności	1 577	1 429
Zysk brutto z działalności kontynuowanej	(668 350)	(326 128)
Podatek dochodowy	46 717	(41 737)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(621 633)	(367 865)
Zysk (strata) netto za okres	(621 633)	(367 865)

3. Analiza zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej.

Wartość kapitału własnego Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2024 r. wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynosi **2 979 339 tys. zł.**

Zmiany w stanie kapitałów własnych:

- kapitał własny razem na dzień 1 stycznia 2024 r.	3 338 196 tys. zł
- łączne całkowite dochody za rok obrotowy 2024 r.	(358 778) tys. zł

4. Podsumowanie

Zdaniem podmiotu badającego sprawozdanie finansowe - firmy BDO Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie Skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2024 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024r.

Audytór zwrócił uwagę na pkt 10.3. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, który wskazuje zdarzenia obejmujące między innymi:

- utrzymywanie się w dłuższym okresie niekorzystnych czynników rynkowych, które bezpośrednio wpływają na sytuację finansową Spółki oraz grupy kapitałowej wyższego

szczebla, w której Spółka jest jednostką zależną i której to jednostce dominującej wyższego szczebla Spółka udzieliła istotnych poręczeń i gwarancji,

- oraz ryzyko wystąpienia potencjalnych naruszeń wskazanych w umowach o finansowanie, których skutkiem może być ograniczenie bądź wypowiedzenie dostępnego finansowania.

Audytorka wskazała, iż w punkcie 10.3. informacji dodatkowej zdarzenia te wraz z innymi informacjami opisanymi w tym punkcie świadczą o istnieniu znaczącej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Opinia Audytorki nie zawiera zastrzeżenia w związku z tą sprawą.

Wobec powyższego Rada Nadzorcza oceniła, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2024 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.; sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami określonymi w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą przez Spółkę, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych spółki dominującej i dokumentów dostarczonych przez spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem.

W 2024 roku w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. wyniki Grupy Kapitałowej były determinowane w dużej mierze niekorzystnymi globalnymi warunkami makroekonomicznymi, m.in. spadkiem popytu na produkty Spółki i Grupy Kapitałowej, cenami gazu i mediów energetycznych i innych kluczowych surowców oraz napływem tańszych nawozów z Rosji i Białorusi. Zarząd Spółki wdrożył szereg działań naprawczych i oszczędnościowych mających na celu poprawę wyników i sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej.

Rozdział III

Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. (w tym Sprawozdania zrównoważonego rozwoju)

1. Działalność organów statutowych Spółki oraz organizacja Grupy Kapitałowej.

Zgodnie ze Statutem w Spółce działają:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Walne Zgromadzenie

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 191 150 000 zł i dzieli się na 19 115 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10,00 zł każda. Akcje wszystkich serii, tj. A oraz B są akcjami zwykłymi na okaziciela i uprawniają do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.

Struktura akcjonariatu na koniec okresu sprawozdawczego - 31 grudnia 2024 r.:

Grupa Azoty S.A.:	18 345 735 szt.	(95,98%)
Pozostali (w tym Skarb Państwa posiadający 1 akcję):	769 265 szt.	(4,02%)

W roku obrotowym 2024 nie nastąpiły zmiany w strukturze własności pakietów akcji spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

W okresie sprawozdawczym Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. nie nabywała akcji własnych, jednostki powiązane nie nabywały akcji Spółki. Na dzień 31 grudnia 2024 r. żaden z podmiotów zależnych i stowarzyszonych Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. nie był w posiadaniu akcji Spółki.

Rada Nadzorcza i Zarząd

Skład Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki został opisany w sprawozdaniu Rady Nadzorczej w pkt II i VII.

2. Organizacja, struktura własności - Grupa Kapitałowa

Począwszy od 19 stycznia 2013 r. Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., tj. Jednostka Dominująca wraz z podmiotami powiązanymi wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Grupa Azoty.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Grupa Kapitałowa Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. obejmuje 8 podmiotów prawa handlowego, tj. jednostkę dominującą oraz 7 podmiotów zależnych, w których ta jednostka posiada więcej niż 50% w kapitale zakładowym.

Struktura Grupy Kapitałowej przedstawiona została na str. 9 - 10 niniejszego sprawozdania.

W dniu 25 listopada 2024 r. pomiędzy spółkami Grupy Azoty, w tym GK GA Puławy, została podpisana Umowa integracyjna, która wzmacnia i ujednolica zasady współpracy m. in. dotyczące prowadzenia procesów integracyjnych, zarządzania wspólnymi projektami, restrukturyzacji i optymalizacji kosztów oraz wymiany informacji.

Decyzja o zawarciu umowy integracyjnej oznacza intensyfikację działań w obszarze integracji oraz konsolidacji procesów i struktury własnościowej w ramach całej Grupy Azoty. Podpisanie umowy jest jednym z elementów programu AZOTY BUSINESS, którego założeniem jest budowa pozycji Grupy Azoty wokół segmentów biznesowych, a nie poszczególnych zakładów.

3. Działalność gospodarcza Spółki oraz Grupy Kapitałowej

Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

Wyniki Spółki i inne informacje przedstawione w Sprawozdaniu z działalności spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

Podstawową działalnością Spółki jest:

- produkcja podstawowych chemikaliów, nawozów i związków azotowych, wyrobów z tworzyw sztucznych,
- produkcja pozostałych wyrobów chemicznych,
- wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii elektrycznej,
- produkcja i dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody),
- pobór i uzdatnianie wody, rozprowadzanie wody,
- gospodarowanie ściekami i odpadami oraz działalność związana z rekultywacją,
- handel hurtowy i detaliczny, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.

Oferta handlowa Spółki (wybrane):

- PULAN[®] (Saletra amonowa),
- PULAN[®] MACRO,

- PULREA®, PULGRAN® (Mocznik),
- PULREA® + INu (N z inhibitorem ureazy NBPT/NPPT),
- PULGRAN® S (siarczan mocznikowo-amonowy),
- RSM® (roztwór saletrzano - mocznikowy),
- RSM®S (Roztwór saletrzano-mocznikowy z siarką),
- Siarczan amonu IOS,
- SALETRZAK 27N,
- PULMIX,
- siarczan amonu IOS,
- Melamina®,
- Dwutlenek węgla ciekły (ONECON) i stały (COOLANT®),
- NOXy® (AdBlue),
- PULNOX (Roztwory mocznika),
- LIKAM® (woda amoniakalna).

Grupa Azoty Zakłady Azotowe Chorzów S.A.

- produkcja i sprzedaż nawozów,
- produkcja i sprzedaż produktów chemii technicznej i chemii spożywczej,
- produkcja i dystrybucja energii cieplnej,
- dystrybucja mediów (energia elektryczna i woda pitna),
- dzierżawa majątku i wynajem powierzchni użytkowych.

Grupa Azoty Zakłady Fosforowe Gdańsk Sp. z o.o.

- produkcja i sprzedaż nawozów mineralnych,
- produkcja i sprzedaż produktów chemicznych,
- usługi przeładunkowe i magazynowania dla towarów sypkich i płynnych z wykorzystaniem posiadanych terminali i nabrzeży do obsługi statków,
- wynajem nieruchomości,
- świadczenie usług laboratoryjnych.

PROZAP Sp. z o.o.

- projektowanie budowlane, urbanistyczne i technologiczne,
- wykonywanie prac badawczo - rozwojowych, programowych, koncepcyjnych, analitycznych i przedprojektowych w zakresie instalacji produkcyjnych.

REMZAP Sp. z o.o.

- roboty budowlane - montażowe,
- remonty mechaniczne, budowlane i elektryczne na instalacjach produkcyjnych.

SCF Natural Sp. z o.o.

- produkcja i sprzedaż granulatów chmielowych,
- sprzedaż ekstraktów roślinnych i chmielowych,
- usługowy przerób chmielu,
- usługi laboratoryjne,
- wynajem powierzchni magazynowych,
- usługowy przerób innych materiałów roślin.

„AGROCHEM Puławy” Sp. z o.o.

- handel nawozami mineralnymi oraz środkami ochrony roślin,
- handel zbożami paszowymi i konsumpcyjnymi,

- handel kwalifikowanymi nasionami zbóż,
- produkcja i sprzedaż mieszanek nawozowych - blendingów,
- produkcja nawozów płynnych na bazie RSM,
- usługi przeładunku, magazynowania i spedycji nawozów azotowych sypkich i płynnych,
- produkcja i sprzedaż nawozów dolistnych i inhibitorów.

Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o. (wyceniana metodą praw własności)

- obsługa eksportu i importu masowych ładunków sypkich luzem,
- składowanie masowych ładunków sypkich, w tym prowadzenie magazynu celnego,
- konfekcjonowanie masowych ładunków sypkich,
- obsługa eksportu i importu masowych ładunków płynnych,
- składowanie masowych ładunków płynnych neutralnych oraz III klasy niebezpieczeństwa pożarowego.

Grupa Azoty „KOLTAR” Sp. z o.o. (wyceniana metodą praw własności)

- obsługa manewrowa bocznic,
- remonty taboru kolejowego,
- przewozy licencjonowane,
- zarządzanie infrastrukturą kolejową,
- wynajem taboru kolejowego.

STO-ZAP Sp. z o.o.

- działalność gastronomiczna i handlowa,
- usługi sprzątania.

4. Projekty inwestycyjne realizowane w Spółce w roku obrotowym 2024.

W 2024 roku Grupa Kapitałowa Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 243 mln złotych (254 mln złotych bez korekt i wyłączeń konsolidacyjnych), w tym Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości około 218 mln złotych.

Realizowane projekty dotyczyły przede wszystkim kontynuacji budowy nowych instalacji, poprawy efektywności instalacji istniejących oraz dostosowania do przepisów ochrony środowiska. Prowadzono również przedsięwzięcia modernizacyjne i odtworzeniowe, mające na celu wymianę i modernizację urządzeń decydujących o poprawie jakości produkowanych wyrobów, poprawie pewności ruchu instalacji produkcji.

W raportowanym okresie największe nakłady poniesiono na projekty:

- „Budowa bloku energetycznego w oparciu o paliwo węglowe”;
- „Dostosowanie Instalacji Odsiarczania Spalin (IOS) do konkluzji BAT”;
- „Modernizacja instalacji kwasu azotowego oraz budowa nowych instalacji kwasu azotowego, neutralizacji i produkcji nowych nawozów na bazie kwasu azotowego”;
- „Modernizacja instalacji Mocznik 2 - zmniejszenie wskaźnika zużycia amoniaku oraz pary technologicznej”;
- „Modernizacja stacji dekarbonizacji”;
- „Zakup i zabudowa kompresora gazu syntezowego nr 7 - KS7”.

5. Badania i rozwój

Większość prac badawczych i rozwojowych realizowana jest jako wieloletnie programy badawcze. Prace prowadzone w 2024 roku stanowiły kontynuację lub rozszerzenie dotychczasowych projektów.

Do istotnych prac należą:

1. Uruchomienie produkcji granulowanej mechanicznie saletry amonowej o zawartości azotu (N) 33,5%, oferowanej pod nazwą megAN[®]33,5
2. Poszerzenie portfolio nawozowego o nową odstonę RSM[®], czyli popularnego roztworu saletrzano-mocznikowego
3. Wzbogacenie segmentu Agro o trzeci nowy produkt, tj. granulowany nawóz azotowy z siarką i wapniem pod nazwą eNpluS[™]
4. Kontynuacja projektu pt. „Opracowanie procesu otrzymywania ε-kaprolaktonu z cykloheksanonu i nadtlenu wodoru z wykorzystaniem katalizy chemo - enzymatycznej”
5. Prace w projekcie dotyczącym opracowania technologii biosyntezy kwasu bursztynowego z surowców odnawialnych i odpadowych
6. Opracowanie ścieżki wdrożenia nowych produktów
7. badania nad efektywnością łącznego stosowania RSM z kwasami humusowymi.

6. Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju

Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju podlegało po raz pierwszy atestacji przez firmę audytorską. Skonsolidowane oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. zostało przygotowane w oparciu o Europejskie Standardy Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju (ESRS - European Sustainability Reporting Standards), Dyrektywę o sprawozdawczości Przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (CSRD - Corporate Sustainability Reporting Directive), unijne rozporządzenia i rozporządzenia delegowane dotyczące Taksonomii UE oraz polska Ustawę o Rachunkowości.

W wyniku oceny sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, której atestacji dokonało BDO spółka z o.o. sp. k z siedzibą w Warszawie, **nie stwierdzono** niczego, co pozwalałoby sądzić, że:

- Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej nie jest zgodna, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami odpowiednich przepisów prawnych,
- proces oceny istotności przeprowadzony przez jednostkę dominującą nie jest zgodny, we wszystkich istotnych aspektach, z ESRS,
- sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej nie jest zgodna, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami sprawozdawczymi zawartymi w rozporządzeniach Parlamentu Europejskiego i Rady.

7. Podsumowanie

Sprawozdanie z działalności Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym. Informacje wynikające ze sprawozdania z działalności Spółki

oraz Grupy Kapitałowej uwzględniają także odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia to sprawozdanie co do zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rozdział IV

Ocena wniosku Zarządu co do pokrycia straty za rok obrotowy 2024

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu co do okrycia straty netto za rok obrotowy 2024 w kwocie 359.721.481,95 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt dziewięć milionów siedemset dwadzieścia jeden tysięcy czterysta osiemdziesiąt jeden złotych dziewięćdziesiąt pięć groszy) z kapitału zapasowego.

Rozdział V

Podsumowanie i wnioski

W ocenie Rady Nadzorczej przedłożone przez Zarząd Sprawozdanie finansowe Spółki, jak i Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Sprawozdanie z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za rok obrotowy 2024 w sposób przejrzysty przedstawiają sytuację Spółki oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., a także są kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nich informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Informacje wynikające z ocenianych sprawozdań uwzględniają także odpowiednie postanowienia rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a także „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” - oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Spółce Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku co do zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu o wydatkach reprezentacyjnych, wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi związane z zarządzaniem zgodnie z § 55 Statutu Spółki, zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku co do zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu ze stosowania dobrych praktyk wydanych na podstawie art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

Rada Nadzorcza, na podstawie dokonanej powyżej oceny, wnosi do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie niżej wymienionych sprawozdań za 2024 rok:

1. Sprawozdania finansowego Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku,
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku.
3. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. za okres 1 stycznia 2024 roku - 31 grudnia 2024 roku.

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia o uwzględnienie propozycji Zarządu w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2024.

Członkowie Rady Nadzorczej:

Dariusz Bednorz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Cezary Możeński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Ogrodnik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Henryk Łucjan	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Skolmowski	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kruk	Członek Rady Nadzorczej

Właściwe podpisy na oryginale