

Plik zawiera kolejno:

1. Projekt Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
2. Uchwałę Rady Nadzorczej Spółki.
3. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

# - PROJEKT -

**UCHWAŁA**  
**ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA**  
**SPÓŁKI GRUPA AZOTY ZAKŁADY CHEMICZNE „POLICE” S.A.**  
**OBRADUJĄCEGO W DNIU 21 CZERWCA 2024 ROKU**  
**W SPRAWIE ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ**  
**GRUPY AZOTY ZAKŁADY CHEMICZNE „POLICE” S.A.**  
**ZA OKRES OD DNIA 01.01.2023 R. DO DNIA 31.12.2023 R.**

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

**uchwała, co następuje**

**§ 1.**

Po rozpatrzeniu Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. przyjętego uchwałą Rady Nadzorczej nr 205/IX/24 z dnia 22 maja 2024 r. (dalej: Sprawozdanie), Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zatwierdza sporządzone przez Radę Nadzorczą Sprawozdanie.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

**UZASADNIENIE**

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

**Uchwała nr 205/IX/24**  
Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.  
z dnia 22 maja 2024 r.

w sprawie: **przyjęcia Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.**

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

**postanawia:**

**§ 1.**

Przyjąć Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. (dalej: Sprawozdanie), stanowiące Załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

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

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Sprawozdanie z działalności  
Rady Nadzorczej  
Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.  
za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.**

*Przyjęte Uchwałą Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. nr 205/IX/24  
z dnia 22.05.2024 r.*

**Police, maj 2024 r.**

## SPIS TREŚCI

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

wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny .....	17
13.1. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w Regulaminie Giełdy.....	18
13.2. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.....	19
13.3. Podsumowanie .....	19
14. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej i charytatywnej .....	19
14.1. Zasady i dokumenty .....	19
14.2. Analiza i ocena działalności sponsoringowej i charytatywnej .....	20
14.3. Podsumowanie .....	22
15. Zdarzenia po dacie końcowej sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej jako organu Spółki (po dn. 31.12.2023 r.). .....	22

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

### 1.1. Informacja o kadencji Rady Nadzorczej

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

Rok 2023 był pierwszym pełnym rokiem działalności IX wspólnej kadencji Rady Nadzorczej i dwudziestym ósmym rokiem działalności Rady Nadzorczej Spółki.

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

Skład Rady Nadzorczej Spółki IX kadencji na dzień 01.01.2023 r. przedstawiał się następująco:

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

W ciągu roku obrotowego skład Rady Nadzorczej nie ulegał zmianom.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego skład Rady Nadzorczej uległ następującym zmianom:

- 1) W dniu 19.02.2024 r., oświadczeniem Podsekretarza Stanu Pana Jacka Bartmińskiego, Pełnomocnika Ministra Aktywów Państwowych, ze składu Rady Nadzorczej odwołany został Pan Krzysztof Kozłowski.
- 2) W dniu 08.04.2024 r.:
  - Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ze składu Rady Nadzorczej odwołana została Pani Agnieszka Dąbrowska,
  - Uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ze składu Rady Nadzorczej odwołana została Pani Urszula Kulisiewicz,
  - Uchwałą nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki ze składu Rady Nadzorczej odwołana została Pani Bożena Licht,
  - Uchwałą nr 9 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki do składu Rady Nadzorczej powołany został Pan Marcin Likierski,
  - Uchwałą nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki do składu Rady Nadzorczej powołany został Pan Andrzej Skolmowski,
  - Uchwałą nr 11 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki do składu Rady Nadzorczej powołana została Pani Aneta Zelek,
  - Uchwałą nr 12 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej powierzono Panu Andrzejowi Skolmowskiemu.

- 3) W dniu 15.04.2024 r. oświadczeniem Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Aktywów Państwowych, Pełnomocnika Ministra Aktywów Państwowych Pan Grzegorz Ostrowski został powołany do składu Rady Nadzorczej.
- 4) W dniu 23.04.2024 r.:
  - Rada Nadzorcza Uchwałą nr 168/IX/24 wybrała na Wiceprzewodniczącą Rady Nadzorczej Pana Marcina Likierskiego,
  - Rada Nadzorcza Uchwałą nr 169/IX/24 wybrała na Sekretarza Rady Nadzorczej Panią Iwonę Wojnowską.

Po zmianach, na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

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

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

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności, jednak w prowadzonej działalności stosuje jasne zasady zatrudnienia i awansu oraz dąży do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich jej pracowników, ze szczególnym uwzględnieniem władz Spółki i jej kluczowych menadżerów. Statut Spółki definiuje zasady powoływania członków Rady Nadzorczej oraz wyboru przez pracowników członków Rady Nadzorczej.

Na dzień 31.12.2023 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziło 6 członków, z 66,67% udziałem kobiet i 33,33% mężczyzn. Na dzień przekazania niniejszej informacji w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi 6 członków, z 66,67% udziałem mężczyzn i 33,33% kobiet, tym samym Spółka spełnia kryterium wymaganego wskaźnika mniejszości, który wynosi 33%.

## 2. Ocena spełniania przez Członków Rady kryteriów niezależności

Zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021 przyjętymi Uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych z dnia 29.03.2021 r. („Dobre Praktyki 2021”), przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności określone w Ustawie z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa”), a także nie mieć rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Na dzień 31.12.2023 r. kryteria niezależności, o których mowa w ww. Ustawie spełniali wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej oraz przynajmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej spełniało kryterium braku rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.



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

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

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

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

### 3. Działalność komitetów Rady Nadzorczej

#### 3.1. Informacje ogólne

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

W 2023 r. przy Radzie Nadzorczej funkcjonował Komitet Audytu.

Szczegółowy zakres prac Komitetu Audytu w roku 2023 został udokumentowany w protokołach z posiedzeń, jak również w sprawozdaniu Komitetu Audytu, znajdującym się w dokumentacji Rady Nadzorczej.

#### 3.2. Skład osobowy Komitetu Audytu

Skład Komitetu Audytu na dzień 01.01.2023 r. przedstawiał się następująco:

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

W ciągu roku obrotowego skład Komitetu Audytu nie ulegał zmianom.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego skład Komitetu Audytu uległ następującym zmianom:

W dniu 23.04.2024 r. Rada Nadzorcza:

- Uchwałą nr 170/IX/24 powołała w skład Komitetu Audytu Pana Grzegorza Ostrowskiego,
- Uchwałą nr 171/IX/24 powołała w skład Komitetu Audytu Panią Anetę Zelek,
- Uchwałą nr 172/IX/24 powierzyła funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Panu Grzegorzowi Ostrowskiemu.

Członek Komitetu Audytu Pani Iwona Wojnowska w dniu 23.04.2024 r. złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu.

### 3.3. Zakres pracy Komitetu Audytu

W 2023 roku Komitet Audytu odbył 14 posiedzeń, na których podjęto 11 uchwał. W omawianym okresie Komitet Audytu zajmował się następującymi sprawami:

- monitorowaniem procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowaniem skuteczności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- monitorowaniem wykonywania czynności rewizji finansowej - przeglądu i badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- monitorowaniem niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
- monitorowaniem pracy oraz analizą raportów niezależnego biegłego rewidenta,
- analizą zadań audytowych zrealizowanych w 2023 roku oraz planem audytu wewnętrznego na rok 2024,
- monitorowaniem realizacji wydanych rekomendacji poaudytowych oraz terminowości ich wdrożenia.

Sprawozdanie Komitetu Audytu za rok 2023 zostało przedstawione Radzie Nadzorczej w wymaganym terminie.

Komitet Audytu zapewnił Kierownikowi Działu Audytu Wewnętrznego swobodny dostęp do Komitetu. W okresie sprawozdawczym odbyło się 11 spotkań z Kierownikiem Działu Audytu Wewnętrznego, lub osobą go zastępującą, na których omawiano kwestie funkcjonowania obszaru audytu wewnętrznego.

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

## 4. Kompetencje Rady Nadzorczej

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

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

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

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

Realizując Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 Rada Nadzorcza w 2023 r. sporządziła i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. z działalności w roku obrotowym 2022.

W 2023 r. Rada Nadzorcza objęła zakresem swojego nadzoru sprawy związane z bieżącym funkcjonowaniem Spółki. Monitorowała także sytuację finansową Spółki, analizując na posiedzeniach wyniki za poszczególne okresy.

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

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

Rada Nadzorcza cyklicznie monitorowała i analizowała m.in.:

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

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

- sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdań z działalności Spółki i jej organów i innych sprawozdań dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy za 2022 r.,
- związanych ze spółkami zależnymi (m.in. wyrażanie zgody Zarządowi Spółki na wykonywanie prawa głosu na Zgromadzeniach Wspólników i Walnych Zgromadzeniach spółek zależnych),
- leżących w kompetencji Rady Nadzorczej Spółki na mocy postanowień Statutu Spółki (m.in. wyrażanie zgody na nabycie aktywów trwałych w ramach inwestycji, zakup dóbr gotowych, dokonanie czynności prawnych, których wartość przekracza 6 000 000,00 zł, akceptacja okresowych polityk zarządzania określonymi ryzykami),
- organizacyjnych Rady Nadzorczej Spółki, w tym przyjęcie ramowego planu pracy Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza Spółki w 2023 r. odbyła 13 posiedzeń, z tego 3 kilkudniowe oraz 9 głosowań w trybie pisemnym. W wyniku odbytych posiedzeń i głosowań Rada Nadzorcza podjęła 117 uchwał, z czego 10 uchwał podejmowanych było w trybie głosowania pisemnego.

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

W 2023 r. nie odnotowano nieusprawiedliwionych nieobecności Członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach.

Spółka nie poniosła wydatków z tytułu wynagrodzenia doradcy Rady Nadzorczej za badania zlecone przez Radę Nadzorczą w 2023 r. w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

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

Skład Zarządu IX wspólnej kadencji spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. na dzień 01.01.2023 r. oraz na koniec okresu sprawozdawczego przedstawiał się następująco:

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

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego skład Zarządu uległ następującym zmianom:

- 1) W dniu 14.02.2024 r. Pan Mariusz Grab złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu - Prezesa Zarządu Spółki,
- 2) W dniu 15.02.2024 r. Rada Nadzorcza powierzyła Członkowi Zarządu Pani Annie Tarocińskiej dodatkowo wykonywanie praw i obowiązków Prezesa Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji, do dnia powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki,
- 3) W dniu 26.04.2024 r. Rada Nadzorcza:
  - Uchwałą nr 176/IX/24 odwołała z Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Wiceprezesa Zarządu Pana Michała Siewierskiego,
  - Uchwałą nr 177/IX/24 odwołała z Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Wiceprezesa Zarządu Pana Stanisława Kostrubca,
  - Uchwałą nr 178/IX/24 powołała na Członka Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Pana Andrzeja Dawidowskiego, z jednoczesnym powierzeniem funkcji Prezesa Zarządu,
  - Uchwałą nr 180/IX/24 powołała na Członka Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Pana Pawła Oleksego, z jednoczesnym powierzeniem funkcji Wiceprezesa Zarządu,
  - Uchwałą nr 181/IX/24 powołała na Członka Zarządu Spółki IX wspólnej kadencji Pana Jerzego Wolińskiego, z jednoczesnym powierzeniem funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Po zmianach skład Rady Nadzorczej na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania przedstawiał się następująco:

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

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

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki różnorodności, jednak w prowadzonej działalności stosuje jasne zasady zatrudnienia i awansu oraz dąży do zapewnienia różnorodności w zakresie płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego w odniesieniu do wszystkich jej pracowników, ze szczególnym uwzględnieniem władz Spółki i jej kluczowych menadżerów. Statut Spółki definiuje zasady powoływania członków Zarządu oraz wyboru przez pracowników Członka Zarządu.

Skład Zarządu Spółki w 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie spełniał wskaźnika udziału mniejszości pod względem płci na poziomie nie niższym niż 30%.

#### **7. Informacja o wykonaniu uchwał Walnego Zgromadzenia odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej**

W 2023 r. Walne Zgromadzenie nie podejmowało uchwał odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej, za wyjątkiem uchwał związanych z udzieleniem Członkom Rady Nadzorczej absolutorium.

#### **8. Informacja o decyzjach Rady odnośnie wyboru biegłego rewidenta**

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

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

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

W skład Rady Nadzorczej w 2023 r. wchodziły osoby posiadające wykształcenie wyższe w zakresie prawa, ekonomii, finansów, audytu i kontroli wewnętrznej, zarządzania. Większość Członków Rady Nadzorczej ukończyła studia podyplomowe.

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

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

### **10.1. Ocena sprawozdań i jej wyniki**

Rada Nadzorcza Spółki, Uchwałami nr 187/IX/24, 188/IX/24 oraz 189/IX/24 z dnia 29.04.2024 r. dokonała oceny następujących sprawozdań („Sprawozdania”):

- Jednostkowego sprawozdania finansowego Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

W wyniku dokonanej oceny Rada Nadzorcza stwierdziła, że ww. Sprawozdania przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej, jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Spółki i jej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2023 r., zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a także są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę i Grupę Kapitałową Spółki przepisami prawa i Statutem Spółki.

### **10.2. Ocena wniosków dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty**

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu do Walnego Zgromadzenia przyjętym Uchwałą Zarządu nr 1302/IX/24 z dn. 16.05.2024 r., dotyczącym pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 1 206 306 747,90 zł (słownie: jeden miliard dwieście sześć milionów trzysta sześć tysięcy siedemset czterdzieści siedem złotych 90/100). Rada Nadzorcza podziela argumenty zawarte w uzasadnieniu do ww. wniosku i Uchwałą nr 198/IX/24 z dn. 22.05.2024 r. pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki dotyczący pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 oraz wniosowała do Walnego Zgromadzenia o przychylenie się do propozycji Zarządu.

Szczegółowa ocena ww. Sprawozdań i wniosku o pokrycie straty netto za rok 2023 przedstawiona jest w Załączniku do niniejszego Sprawozdania.

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

### **11.1. Ocena sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej**

Szczegółowa ocena sytuacji w Spółce została zawarta w Załączniku do Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. Ocena sprawozdań za 2023 rok: Jednostkowego Sprawozdania Finansowego, Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, Sprawozdania Zarządu z działalności oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto za rok 2023.

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

#### **11.2.1. Zasady kontroli wewnętrznej**

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



System kontroli wewnętrznej sprawowany jest w formie:

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

Tryb postępowania podczas wykonywania zadań audytowych określa Regulamin Audytu Wewnętrznego.

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

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

Sposób organizacji inwentaryzacji określa Instrukcja Inwentaryzacyjna.

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

#### **11.2.2. Polityka informacyjna**

W 2023 r. obowiązywała Polityka informacyjna w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., wprowadzona Zarządzeniem nr 29/2020 Prezesa Zarządu - Dyrektora Generalnego Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. z dnia 18.12.2020 roku, zaktualizowana Anekssem nr 2/2023/29/2020 z dnia 22.06.2023 r. do w/w Zarządzenia.

#### **11.2.3. Sporządzanie sprawozdań finansowych**

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

Bezpośredni nadzór i koordynację nad pracami związanymi ze sporządzeniem sprawozdań finansowych sprawuje Główny Księgowy Spółki. Sprawozdania obejmują swoim zakresem całość

działalności przedsiębiorstwa. Poszczególni kierownicy jednostek organizacyjnych (Departamentów, Jednostek Biznesowych, Centrów Wsparcia, Działów) są odpowiedzialni za merytoryczną treść sprawozdań w zakresie określonym ich funkcją w strukturze organizacyjnej Spółki.

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

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

#### **11.2.4. Informacja dotycząca zarządzania ryzykiem**

W 2023 r. zgodnie z przyjętym harmonogramem pracy Komitetu Audytu działającego przy Radzie Nadzorczej Spółki na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 27.02.2023 r. na podstawie otrzymanego Raportu okresowego za 2022 r. dotyczącego zarządzania ryzykiem korporacyjnym w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. zostały przeanalizowane przez Komitet najistotniejsze ze zidentyfikowanych w Spółce ryzyk wraz ze sposobem ich mitygacji. Komitet zapoznał się również z przekazaną Listą ryzyk Kluczowych Spółki zatwierdzoną przez Zarząd na 2023 r.

Komitet Audytu przyjął do wiadomości informacje nt. Raportu okresowego i Listy Ryzyk Kluczowych.

W dniu 27.09.2023 r. na posiedzeniu Komitetu Audytu podczas omawiania informacji nt. systemu zarządzania ryzykiem w Spółce oraz zidentyfikowanych w Spółce ryzyk w okresie I półrocza 2023 r. na podstawie otrzymanego Raportu półrocznego dot. zarządzania ryzykiem, przeanalizowano najistotniejsze dla Spółki ryzyka kluczowe. Poruszono także kwestię stosowanego w Grupie Kapitałowej Grupa Azoty modelu zarządzania ryzykami, wprowadzonych implikacji procesowych w postaci nowych rozwiązań metodycznych i narzędziowych dla procesu Zarządzania Ryzykiem w zakresie uruchomienia aplikacji e-Ryzyka EOD WEBCON, służącej do obsługi systemu, w tym ułatwiającej pracownikom zgłaszanie nowych zidentyfikowanych ryzyk. Poinformowano również Komitet o przeprowadzonych działaniach w ramach realizacji usług korporacyjnych dotyczących automatyzacji rozwiązań bazodanowych w ramach procesu, w tym uruchomienia dla Członków Zarządu Spółki pulpitu menadżerskich umożliwiających bieżącą kontrolę nadzorowanych obszarów ryzyka. Komitet Audytu przyjął do wiadomości przedmiotową informację.

#### **11.2.5. Compliance (Zarządzanie Zgodnością)**

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

W Spółce od 2015 roku obowiązuje *Kodeks postępowania etycznego Grupy Azoty*, który reguluje ogólne zasady i wartości etyczne, odnoszące się do wszystkich interesariuszy Spółki, mianowicie: pracowników, akcjonariuszy, partnerów biznesowych jak i lokalnej społeczności.



Kodeks szczególnie nacisk kładzie na wzmocnienie wizerunku Spółki jako podmiotu odpowiedzialnego społecznie, który dba o wysoką kulturę organizacyjną i aktywnie oddziałuje na sposób budowania relacji z otoczeniem.

W Spółce wprowadzono regulacje z zakresu zarządzania zgodnością, mianowicie:

- **Politykę zgłaszania nieprawidłowości w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, mającą na celu sprawowanie kontroli wszystkich obszarów z działalności spółek Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., narażonych na nieprawidłowości, poprzez wskazanie środków zapobiegających powstawaniu nieprawidłowości w przyszłości oraz zmierzających do wykrycia, wyjaśnienia oraz usunięcia powstałych nieprawidłowości i ich skutków. Polityka jest adresowana do wszystkich pracowników Spółki, a zawarte w niej zasady i reguły znajdują zastosowanie na wszystkich szczeblach struktury organizacyjnej każdej z tych spółek.
- **Kodeks antykorupcyjny w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, którego celem jest ograniczanie ryzyka korupcji w działalności Spółki we wszystkich obszarach działalności, zgodnie z zasadą „Zero tolerancji dla korupcji”.
- **Politykę przeciwdziałania konfliktom interesów w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, której celem jest uszczegółowienie zasad i reguł wskazanych w Kodeksie etyki i Kodeksie antykorupcyjnym, pogłębienie wiedzy w zakresie definicji konfliktu interesów, form i przykładów, jakie może on przyjąć, jak również przedstawienie reguł rozstrzygania konfliktów interesów. Celem jest ograniczanie ryzyka powstania korupcji w działalności Spółki.
- **Politykę prezentową w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, w której doprecyzowano zasady i reguły wskazane w Kodeksie etyki i Kodeksie antykorupcyjnym, jak również pogłębiano wiedzę Pracowników w zakresie rodzajów prezentów, jakie mogą wręczać lub przyjmować, a także dopuszczalnych warunków wręczenia lub przyjmowania prezentów i związanych z tym reguł.
- **Kodeks postępowania dla partnerów biznesowych w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, którego celem jest przedstawienie standardów oraz zasad prowadzenia działalności przez partnerów biznesowych, których przestrzegania oczekuje Spółka. Są to podstawowe wymagania wobec partnerów biznesowych, przede wszystkim w zakresie poszanowania praw człowieka, zasad i przepisów prawa pracy, ochrony środowiska, ochrony konkurencji i konsumentów, jak również zasad uczciwości i przejrzystości w prowadzonej działalności. Dla osiągnięcia wskazanego celu, Kierownictwo Spółki przekazuje Kodeks wszystkim partnerom biznesowym do zapoznania się zaznaczając, że Reguły tam zawarte stanowią fundament współpracy ze Spółką, opartej na partnerstwie, wzajemnym szacunku i zaufaniu.
- **Politykę Antymobbingową i Antydyskryminacyjną w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.**, w której określono metody przeciwdziałania oraz zasady postępowania w przypadku pojawienia się zjawiska mobbingu, dyskryminacji, w tym molestowania i molestowania seksualnego oraz nierównego traktowania w zatrudnianiu pracowników w Spółce.
- **Procedurę Podstawowej Weryfikacji Kontrahentów Zewnętrznych Spółek z Grupy Kapitałowej Grupy Azoty**, która ma na celu ocenę ryzyka związanego z danym Kontrahentem Zewnętrznym, w tym w szczególności ryzyka naruszenia Przepisów Sankcyjnych lub Sankcji i pozwala podejmować decyzje o nawiązaniu, utrzymaniu, zerwaniu lub ograniczeniu w całości lub w części relacji biznesowych z tym Kontrahentem Zewnętrznym, w tym

o wprowadzeniu ewentualnych dodatkowych mechanizmów zabezpieczających Grupę Azoty S.A. oraz Spółkę przed naruszeniem Przepisów Sankcyjnych lub Sankcji.

W 2023 r. w Spółce wprowadzono zmiany do wewnętrznych regulacji tj.:

- Kodeksu postępowania etycznego Grupy Azoty,
- Polityk z zakresu zarządzania zgodnością,
- Kodeksu postępowania dla partnerów biznesowych,
- Procedury Podstawowej Weryfikacji Kontrahentów Zewnętrznych Spółek z Grupy Kapitałowej Grupy Azoty,

oraz wprowadzono następujące regulacje:

- Politykę zarządzania zgodnością Grupy Azoty Zakłady Chemiczne "Police" S.A., która określa zasady zarządzania zgodnością w Spółce, w szczególności cele, sposób zarządzania i służące do tego instrumenty. Określa zadania Biura Zarządzania Zgodnością i innych jednostek organizacyjnych Spółki oraz wskazuje znaczenie kluczowych pojęć związanych z zarządzaniem zgodnością. Polityka określa też zasady realizowania zewnętrznych standardów postępowania wynikających z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, zaleceń Komisji Nadzoru Finansowego i innych dokumentów dotyczących pozaprawnych norm działania przyjętych do stosowania w Spółce.
- Procedurę informowania o istotnych transakcjach w zakresie podmiotów należących do Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A.,
- Procedurę informowania o istotnych transakcjach w zakresie podmiotów należących do Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.,
- Procedurę udzielania zgody na transakcje istotne i przeprowadzania okresowej oceny transakcji zawieranych z podmiotami powiązаныmi przez spółkę Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.

Ww. procedury zostały sporządzone w celu realizacji obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”). Procedura informowania o istotnych transakcjach w zakresie podmiotów należących do Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A reguluje sposób postępowania Jednostek i Komórek Organizacyjnych w Spółce i w Podmiotach Zależnych zamierzających zawrzeć Transakcję z Podmiotem Powiązanym oraz zasady współpracy poszczególnych jednostek wskazanych w procedurze w zakresie przygotowania kwartalnego zestawienia istotnych transakcji przesyłanego Radzie Nadzorczej celem realizacji obowiązku dokonania okresowej oceny prawidłowości zakwalifikowania każdej istotnej transakcji jako transakcji rynkowej (art. 90j ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie) oraz zamieszczania na stronie internetowej Spółki informacji o transakcjach nierynkowych (zgodnie z art. 90i ust. 1 Ustawy o Ofercie).

W 2023 r. Spółka kolejny raz publikowała raporty niefinansowe związane ze zrównoważonym rozwojem ESG (rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18.06.2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, tzw. rozporządzenie o Taksonomii). Raportowanie dotyczyło prowadzonej działalności w zgodności z minimalnymi gwarancjami opisanymi w wytycznych ONZ dotyczącymi praw człowieka oraz wytycznymi OECD, które są już szerszą kategorią, gdyż poruszają kwestie praw człowieka, ale także środowiska, zatrudnienia, zwalczania korupcji, nauki i technologii, kwestie podatkowe czy też kwestie związane z konkurencyjnością. W 2023 r. powołano w Spółce osobę odpowiedzialną za ESG tj.

Menadżera Projektu ds. ESG, z którym Biuro Zarządzania Zgodnością współpracuje w zakresie dotyczącym zagadnień związanych z ESG.

Spółka w 2023 r. monitorowała informacje na temat firmy audytorskiej, z którą aktualnie ma zawartą umowę na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych. Taki stan rzeczy wynika z rekomendacji UKNF zawartych w piśmie z dnia 21.09.2022 r. sygn. DSP-DSPZR.4423.23.2022.JS skierowanego do jednostek publicznych, w sprawie wprowadzenia rozwiązań na wypadek utraty przez firmę audytorską badającą jej sprawozdanie finansowe, uprawnień lub zajęcia innych przyczyn uniemożliwiających wybranej przez spółkę firmie audytorskiej przeprowadzenie badania - mając na uwadze treść ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 1302; dalej: ustawa o biegłych rewidentach) oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16.04.2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/090/WE (DZ.U. UE. Nr 158 poz. 77; dalej: rozporządzenie 537/2014) dotyczące badania sprawozdań finansowych jednostki zainteresowania publicznego (JZP) oraz uprawnień firm audytorskich do przeprowadzania takich badań.

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

#### 11.2.6. Audyt wewnętrzny

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

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

W 2023 r. Audyt Wewnętrzny realizował swoje zadania w oparciu o *Regulamin audytu wewnętrznego w Grupie Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.* oraz na podstawie *Rocznego Planu Audytów Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. na 2023 rok.*

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

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

W Spółce obowiązują *Standardy Audytu Wewnętrznego w Grupie Azoty*, które określają cele funkcjonowania komórek audytu wewnętrznego w Grupie Azoty, relacje pomiędzy Departamentem Korporacyjnym Audytu Wewnętrznego a komórkami audytu wewnętrznego

w Spółkach Grupy Azoty oraz tryb planowania i przeprowadzania zadań audytowych wspólnych. Zadanie audytowe wspólne to zadanie o takim samym temacie realizowane w tym samym czasie w Spółkach Grupy Azoty, ujęte w ich Rocznym Planie Audytu Wewnętrznego. W ramach realizacji zadania audytowego wspólnego wykonuje się badania procesów lub obszarów działalności gospodarczej Spółek Grupy Azoty oraz wydawana jest ocena stosowanych mechanizmów kontrolnych i ich skuteczności.

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

W 2023 r. zostały przyjęte przez Zarząd Spółki oraz Komitet Audytu przy Radzie Nadzorczej Spółki następujące dokumenty:

- Roczny Plan Audytów Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. na 2023 rok,
- Sprawozdanie Działu Audytu Wewnętrznego Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za 2022 rok,
- Sprawozdanie Działu Audytu Wewnętrznego Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za I półrocze 2023 roku.

#### **11.2.7. Podsumowanie**

Rada Nadzorcza w obecnym składzie negatywnie ocenia sposób i zakres reakcji Spółki na pogarszającą się sytuację finansową, która wystąpiła w roku 2023. W związku z powyższym Rada Nadzorcza dokona oceny funkcjonujących w Spółce systemów:

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

pod kątem identyfikacji ryzyk i ich mitygacji, które wpłynęły na kondycję finansową Spółki w 2023 roku.

#### **12. Współpraca pomiędzy Radą Nadzorczą a Zarządem Spółki**

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

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

Zgodnie z przyjętą zasadą 2.11.4. zawartą w Rozdziale 2. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej: „Dobre Praktyki 2021”), Rada Nadzorcza dokonała oceny sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu

korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (dalej: „Regulamin GPW”) oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz spełniania przez Spółkę przyjętych standardów władztwa korporacyjnego.

W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza nie stwierdziła przypadków naruszeń ładu korporacyjnego. Celem dokonania oceny, analizie poddano zakres i terminowość wykonania obowiązków informacyjnych, zakres merytoryczny *Oświadczenia Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego*, zamieszczonego w opublikowanym w dniu 29.04.2024 roku *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 r. wypełnione przez Spółkę zgodnie z Regulaminem Giełdy, jak również wymogami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r., poz. 757) (dalej: „Rozporządzenie”).

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

Od dnia 1.07.2021 r. Jednostka Dominująca podlega zasadom ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW, tj. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („Dobre Praktyki 2021”, „DPSN 2021”), które zostały przyjęte przez Radę Giełdy Uchwałą nr 13/1834/2021 z dnia 29.03.2021 roku.

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

Zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 przyjęty został Uchwałą Zarządu nr 88/IX/21 z dnia 30.07.2021 r. oraz Uchwałą Rady Nadzorczej nr 278/VIII/21 z dnia 10.09.2021 r., zaktualizowany Uchwałą Zarządu nr 654/IX/22 z dnia 18.12.2022 r. oraz Rady Nadzorczej nr 35/IX/22 z dnia 12.12.2022 r.

Ponadto, zakres stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 został zaprezentowany Akcjonariuszom podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia (dalej: „NWZ”) w dniu 04.11.2021 r.

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

[https://zchpolice.grupaazoty.com/upload/4/files/PL\\_GPW\\_dobre\\_praktyki\\_POLICE.pdf](https://zchpolice.grupaazoty.com/upload/4/files/PL_GPW_dobre_praktyki_POLICE.pdf).

W przypadku incydentalnego naruszenia danej zasady, Spółka zobligowana jest do przekazania informacji raportem bieżącym w systemie EBI. W 2023 r. nie miało miejsce żadne naruszenie zasad Dobrych Praktyk 2021.

Rada Nadzorcza w ramach swoich prac kieruje się deklarowanymi zasadami Dobrych Praktyk. W szczególności w 2023 r.:

- rozpatrzyła i zaopiniowała sprawy kierowane do Walnego Zgromadzenia (w tym m. in. sprawozdania finansowe i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej),
- sporządziła i przedstawiła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. z działalności w roku obrotowym 2022 zawierające elementy wymagane zasadami dobrych praktyk.

W Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, które odbyło się w 2023 r., uczestniczyli przedstawiciele Rady Nadzorczej.

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

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

Oświadczenie Spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczone jest w opublikowanym w dniu 29.04.2024 r. Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r. i zawiera wszystkie elementy wymagane Rozporządzeniem, co zostało potwierdzone w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki.

Ponadto Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Spółce w 2023 r. zostało opublikowane na stronie internetowej Spółki (<https://zchpolice.grupaazoty.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki/raporty>).

### **13.3. Podsumowanie**

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia spełnianie przez Spółkę w roku obrotowym 2023 obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

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

### **14.1. Zasady i dokumenty**

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

- Polityka CSR Spółek Grupy Kapitałowej Grupy Azoty ;
- Polityka społeczno-sponsoringowa Grupy Azoty (obowiązująca do dnia 09.12.2013 r.) usunięta na podstawie WZD nr 38/2023 (KZ nr 11 z dnia 08.08.2023 r.);



- Zasady Prowadzenia Działalności Sponsoringowej przez Spółki z Grupy Kapitałowej Grupy Azoty, (obowiązujące od dnia 04.08.2023 r.);
- Polityka Dobroczynności, Zasady udzielania darowizn przez Spółki Grupy Kapitałowej Grupy Azoty, Regulamin udzielania darowizn.

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

#### **14.2. Analiza i ocena działalności sponsoringowej i charytatywnej**

Spółka buduje przyjazny społecznie wizerunek poprzez wspieranie różnych obszarów, w tym m.in. sportu, zarówno zawodowego, jak i amatorskiego, placówek edukacyjnych kształcących dzieci i młodzież, akcji społecznych czy działalności upowszechniających tradycje narodowe i promujące postawy patriotyczne.

Wydatki na usługi public relations i komunikacji społecznej (bez wydatków o charakterze reprezentacyjnym) w 2023 r. wyniosły 24 763 tys. zł. W kwocie tej uwzględniono darowizny w wysokości 162 tys. zł oraz opłaty za korzystanie z logo Grupy Azoty w wysokości 16 936 tys. zł.

W ramach sportu zawodowego Spółka kontynuowała współpracę z Klubem Piłki Siatkowej „Chemik Police” S.A. Drużyna w sezonie 2022/2023 zdobyła Puchar Polski oraz uczestniczyła w turnieju siatkówki plażowej PreZero Grand Prix PLS. W Lidze Mistrzyń drużyna zakończyła grę w 1/8 finału.

Jednym z najważniejszych elementów realizowanej działalności społeczno-sponsoringowej jest udzielanie darowizn. Przyjmując Politykę Dobroczynności Grupa Azoty Police zadeklarowała jak najlepsze wywiązanie się z roli odpowiedzialnego pracodawcy, członka społeczności, dobrego sąsiada. Spółka wspiera inicjatywy, uwzględniając w sposób szczególny potrzeby lokalnej społeczności. Cele, na które Spółka może udzielić darowizny szczegółowo określa Regulamin udzielania darowizn.

Wspomaganie rozwoju dzieci i młodzieży na płaszczyźnie społecznej i edukacyjnej to jeden z priorytetów realizowanej działalności dobroczynnej. W 2023 r. Spółka dofinansowała obóz wakacyjny dla grupy 80 dzieci i młodzieży skupionych w formacji Postcresima przy Parafii pw. Bożego Ciała w Szczecinie. Znaczna część uczestników obozu to osoby wywodzące się z ubogich środowisk oraz dzieci z rodzin wielodzietnych.

W realizowanej działalności społeczno-sponsoringowej ważną rolę odgrywają inicjatywy związane z podtrzymywaniem i upowszechnianiem tradycji narodowej, rozwojem świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej. W poczuciu odpowiedzialności za naszych rodaków, którzy pomimo trudu życia poza granicami swojego kraju pielęgnują polskość, Spółka od kilku lat jest partnerem Fundacji Polskich Wartości. Celem sztandarowej inicjatywy - Paczki dla Rodaka i Bohatera na Kresach jest zebranie i przekazanie potrzebującym darów tuż przed świętami wielkanocnymi i bożonarodzeniowymi. Fundacja była również organizatorem Biegu Tropem Wilczym - inicjatywy szczególnej, bo łączącej aktywność fizyczną z ideą upamiętnienia Żołnierzy Wyklętych.

Spółka podkreśla w swoich działaniach, że utrzymanie dobrego stanu zdrowia to nie tylko leczenie, ale też profilaktyka, dlatego włączyła się w promocję zdrowego trybu życia oraz wspierała inicjatywy sportowe.

Poprzez Fundację Grupy Azoty Police na rzecz rozwoju piłki siatkowej Spółka zaangażowała się w organizację finału wojewódzkich mistrzostw w piłce siatkowej dzieci. Dwie najlepsze drużyny z każdej kategorii awansowały do ścisłego finału mistrzostw Polski. Spółka wsparła także Ludowy Klub Sportowy Rybak Trzebież, w którym funkcjonuje sekcja piłki nożnej w trzech kategoriach wiekowych: dzieci w wieku przedszkolnym, szkolnym oraz seniorzy.

Działania na rzecz ochrony i promocji zdrowia oraz bezpieczeństwa życia ludzkiego to jeden z priorytetów działalności dobroczynnej Spółki. Wśród podmiotów, którym Spółka przekazała w 2023 r. wsparcie w postaci darowizny, znalazło się m.in. Stowarzyszenie Honorowych Dawców Krwi RP Klub HDK im. H. Dunanta w Policach. Podmiot aktywnie funkcjonuje na terenie powiatu polickiego promując ideę honorowego krwiodawstwa. Na terenie spółki regularnie odbywają się pobory krwi, w których chętnie uczestniczą jej pracownicy. Od 2018 r. Stowarzyszenie ponownie działa pod patronatem Spółki.

W 2023 r. Spółka, na wniosek Samodzielnego Publicznego Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Szczecinie, dofinansowała zakup zestawu monitorującego podstawowe parametry życiowe. Specjalistyczny sprzęt trafił na oddział chirurgiczny, jeden z największych w Polsce, który leczy pacjentów nie tylko z województwa zachodniopomorskiego, ale w szczególnych przypadkach, także z terenu całego kraju.

Mając na uwadze konieczność wspierania nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji oświaty i wychowania Spółka włączyła się w organizację konkursów, przekazując środki na zakup nagród.

„Superbohaterowie w laboratorium” to konkurs organizowany przez Centrum Wspierania Młodzieży, działające w imieniu szczecińskiego Kuratorium Oświaty. Konkurs przeznaczony był dla uczniów szkół podstawowych z klas 7-8, uczniów szkół ponadpodstawowych oraz placówek oświatowych. Inicjatywa miała na celu rozwijanie potencjału twórczego oraz samodzielnego prowadzenia doświadczeń przez uczniów.

Spółka była również fundatorem nagród w konkursie fotograficznym „Matematyka w obiektywie”, organizowanym przez Uniwersytet Szczeciński. Ten prestiżowy międzynarodowy konkurs, realizowany nieprzerwanie od 2010 roku, ma na celu upowszechnianie matematyki za pomocą sztuki fotograficznej. Organizatorem konkursu jest Uniwersytet Szczeciński.

Wspieranie inicjatyw związanych z rozwojem kultury, zachowaniem dziedzictwa i dorobku kulturalnego, a także kultem religijnym to kolejny element realizowanej w 2023 r. działalności dobroczynnej.

Spółka dofinansowała prapremierę utworu „Mater Ecclesiae - Regina Pacis”, która odbyła się w dniu 07.10.2023 r. w Bazylice pw. św. Jana Chrzciciela w Szczecinie. Dzieło, skomponowane przez Jacka Sykulskiego z okazji V rocznicy papieskiej koronacji obrazu Matki Bożej Zwycięskiej Królowej Polski, wykonał Chór Politechniki Morskiej ze Szczecina wraz z orkiestrą kameralną.

W roku 2023 łączna wartość przekazanych darowizn wyniosła 162 000,00 zł.

Rada Nadzorcza w 2023 r. monitorowała działalność charytatywną prowadzoną w Spółce i jej Grupie Kapitałowej m.in. poprzez analizę uchwał Zarządu Spółki dotyczących darowizn, a także na podstawie półrocznych zestawień zawartych przez Spółkę oraz spółki zależne umów reklamowych oraz umów darowizn.

Darowizny w Spółce udzielane są głównie wnioskodawcom z województwa zachodniopomorskiego. Każdy wniosek rozpatrywany jest indywidualnie.



### **14.3. Podsumowanie**

Biorąc pod uwagę osiągnięte w roku 2023 wyniki finansowe, Rada Nadzorcza nie może stwierdzić, że działalność sponsoringowa, charytatywna lub inna o zbliżonym charakterze prowadzona była w Spółce w sposób adekwatny do sytuacji, mimo, że podjęte przez Spółkę działania sponsoringowe budują pozytywny wizerunek marki Grupa Azoty.

## **15. Zdarzenia po dacie końcowej sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej jako organu Spółki (po dn. 31.12.2023 r.)**

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

Na dzień 31.12.2023 r. łączna wartość straty netto bieżącego okresu oraz straty z lat ubiegłych przekroczyła określoną w art. 397 Kodeksu spółek handlowych sumę kapitałów: zapasowego, rezerwowego oraz 1/3 kapitału zakładowego - co obliguje Zarząd Spółki do niezwłocznego zwołania Walnego Zgromadzenia celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.



**Załącznik do Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej  
Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.  
za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.**

**Ocena sprawozdań za 2023 rok:  
Jednostkowego Sprawozdania Finansowego,  
Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego,  
Sprawozdania Zarządu z działalności  
oraz wniosku Zarządu  
dotyczącego pokrycia straty netto za rok 2023.**

## **SPIS TREŚCI**

1. Wstęp .....	3
2. Podsumowanie analizy i oceny Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2023 rok .....	3
3. Podsumowanie analizy i oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.....	4
4. Podsumowanie analizy i oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A..	5
5. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2023 roku (w tys. zł) .....	7
6. Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	11
7. Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	12
8. Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów (kontynuacja).....	13
9. Analiza sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. ..	14
10. Wnioski i rekomendacje .....	15
11. Ocena wniosku Zarządu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. dotyczącego pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023.....	16

## 1. Wstęp

Rada Nadzorcza Spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Rada Nadzorcza), zgodnie z wymogiem art. 382 § 3 pkt 1 i 2 oraz §3<sup>1</sup> pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. poz. 757 z późn. zm.), a także § 28 ust. 1 pkt 6-9 Statutu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Spółka), Uchwałami nr 187/IX/24, 188/IX/24 oraz 189/IX/24 z dnia 29.04.2024 r. dokonała pozytywnej oceny następujących sprawozdań:

- Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Niniejsza ocena zawiera podsumowanie analizy i oceny przez Radę Nadzorczą wymienionych powyżej Sprawozdań Spółki za 2023 rok.

Badanie Sprawozdania finansowego za 2023 rok i Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok przeprowadzone zostało przez firmę audytorską BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie („biegły rewident”, „BDO”), która została wybrana (zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami dot. wyboru firmy audytorskiej) przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych za lata 2022-2024. Zadaniem biegłego rewidenta było zbadanie zgodności przedmiotowych sprawozdań finansowych oraz Sprawozdania Zarządu z działalnością za 2023 rok z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz odpowiednimi przepisami prawa. Wyniki prac biegłego rewidenta zostały ujęte w sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta z badania, a dodatkowe szczegółowe informacje na temat organizacji i przebiegu badania zostały zamieszczone w sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

## 2. Podsumowanie analizy i oceny Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2023 rok

Rada Nadzorcza zapoznała się i przeanalizowała **Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe** za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

- a) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., wykazujące stratę netto w kwocie **1 206 307 tys. zł** oraz całkowity dochód w kwocie **(1 209 894) tys. zł**,
- b) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3 157 800 tys. zł**,
- c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 209 894 tys. zł**,
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące przepływy pieniężne netto, razem w kwocie **(4 120) tys. zł**,
- e) informację dodatkową do sprawozdania finansowego, obejmującą opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości i noty objaśniające.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok było również przedmiotem weryfikacji, analizy i oceny przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki. Komitet Audytu, realizując obowiązki wynikające z ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.; „Ustawa”), monitorował (i) procesy sprawozdawczości finansowej, (ii) skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień związanych z zapewnieniem rzetelności sprawozdań finansowych i ich zgodności z odpowiednimi wymogami prawnymi, a także (iii) wykonywanie czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania.

W ramach procesu badania sprawozdań finansowych Komitet Audytu regularnie spotykał się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawicielami służb finansowych Spółki monitorując proces sporządzania i badania sprawozdań oraz omawiając kluczowe zagadnienia. Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionym przez firmę audytorską sprawozdaniem z badania Sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu opracowanym zgodnie z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz.U. UE nr L 158/77; „Rozporządzenie”), a także wymogami Ustawy. W wyniku przeprowadzonych prac Komitet Audytu wydał pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w przedmiocie oceny Sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Ocena Sprawozdania finansowego za 2023 rok przez Radę Nadzorczą opiera się na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu oraz pozytywnej opinii zawartej w sprawozdaniu z badania przez niezależnego biegłego rewidenta zawierającym opinię bez zastrzeżeń.

W oparciu o opisane powyżej procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia uzyskane od Zarządu Spółki oraz biegłego rewidenta Spółki Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok przedłożone przez Zarząd oraz przyjęła stanowisko, że:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i Statutem Spółki.

### **3. Podsumowanie analizy i oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2023 rok**

Rada Nadzorcza zapoznała się i przeanalizowała **Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**, na które składa się:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., wykazujące stratę netto w kwocie **1 069 844 tys. zł** oraz całkowity dochód w kwocie **(1 111 532) tys. zł**,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3 304 523 tys. zł**,

- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 111 532 tys. zł**,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące przepływy pieniężne netto, razem w kwocie **(5 348) tys. zł**,
- e) informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, obejmującą opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości i noty objaśniające.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok było również przedmiotem weryfikacji, analizy i oceny przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki. Komitet Audytu, realizując obowiązki wynikające z Ustawy, monitorował (i) procesy sprawozdawczości finansowej, (ii) skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień związanych z zapewnieniem rzetelności sprawozdań finansowych i ich zgodności z odpowiednimi wymogami prawnymi, a także (iii) wykonywanie czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania.

W ramach procesu badania sprawozdań finansowych Komitet Audytu regularnie spotykał się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych oraz przedstawicielami służb finansowych Spółki monitorując proces sporządzania i badania sprawozdań oraz omawiając kluczowe zagadnienia. Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionym przez firmę audytorską sprawozdaniem z badania Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu opracowanym zgodnie z przepisami Rozporządzenia, a także wymogami Ustawy. W wyniku przeprowadzonych prac Komitet Audytu wydał pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w przedmiocie oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.

Ocena Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok przez Radę Nadzorczą opiera się na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu oraz pozytywnej opinii zawartej w sprawozdaniu z badania przez niezależnego biegłego rewidenta zawierającym opinię bez zastrzeżeń.

W oparciu o opisane procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia uzyskane od Zarządu Spółki oraz biegłego rewidenta Spółki Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok przedłożone przez Zarząd oraz przyjęła stanowisko, że:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Spółki na dzień 31.12.2023 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową Spółki przepisami prawa i Statutem Spółki.

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

Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności za 2023 rok i stwierdziła, że zawiera ono wymagane przepisami prawa informacje i jest zgodne ze stanem faktycznym.

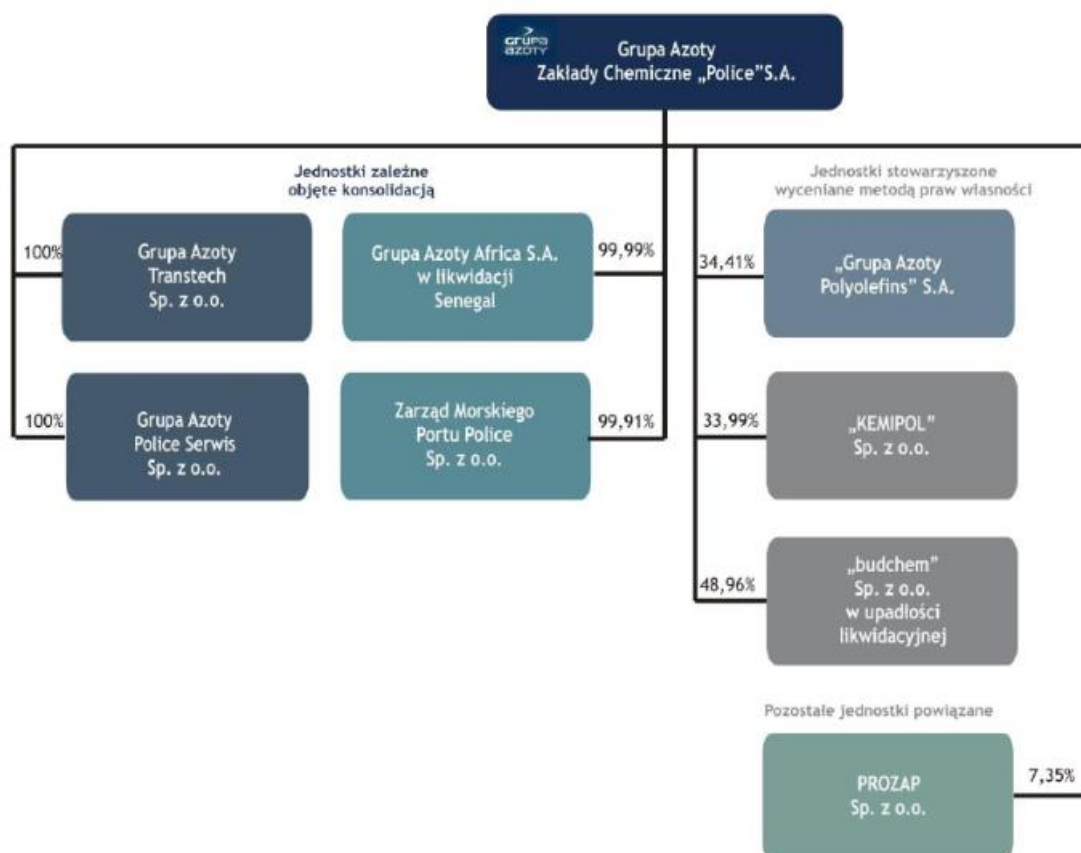
Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności za 2023 rok obejmuje istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów, opis

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

Ponadto Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd nie podjął adekwatnych do osiągniętych w okresie sprawozdawczym wyników finansowych działań redukujących ujętych w Sprawozdaniu o wydatkach reprezentacyjnych, a także wydatkach na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jak również sprawozdanie ze stosowania dobrych praktyk wydanych na podstawie Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 125, z późn. zm.).

W oparciu o opisane powyżej procedury, opinię biegłego rewidenta oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia uzyskane od Zarządu Spółki Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła Sprawozdanie Zarządu z działalności za 2023 rok w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Schemat graficzny Grupy Kapitałowej obejmujący jednostki podlegające konsolidacji na dzień 31.12.2023 roku:



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

## 5. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 roku (w tys. zł)

### Struktura aktywów Jednostki Dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	zmiana	zmiana %
<b>Aktywa trwale, w tym:</b>	<b>2 123 405</b>	<b>2 787 817</b>	<b>-664 412</b>	<b>-23,83</b>
Rzeczowe aktywa trwale	1 255 764	1 402 224	-146 460	-10
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	38 981	44 667	-5 686	-13
Nieruchomości inwestycyjne	46 400	59 535	-13 135	-22
Wartości niematerialne	13 977	11 453	2 524	22
Udziały i akcje	132 843	632 921	-500 078	-79
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	0	0	0	-
Pozostałe należności	3 369	4 097	-728	-18
Pozostałe aktywa finansowe	492 295	567 295	-75 000	-13
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 776	65 625	74 151	113
<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>1 034 395</b>	<b>1 524 880</b>	<b>-490 485</b>	<b>-32</b>
Zapasy	432 379	763 533	-331 154	-43
Prawa majątkowe	358 513	420 906	-62 393	-15
Pochodne instrumenty finansowe	0	752	-752	-100
Należne wpłaty na kapitał	0	0	0	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	7 683	-7 683	-100
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz poz.	223 164	307 575	-84 411	-27
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 339	24 431	-4 092	-17
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 157 800</b>	<b>4 312 697</b>	<b>-1 154 897</b>	<b>-27</b>



## Struktura pasywów Jednostki Dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	zmiana	zmiana %
<b>Kapitał własny</b>	<b>646 918</b>	<b>1 856 812</b>	<b>-1 209 894</b>	<b>-65</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>482 782</b>	<b>684 156</b>	<b>-201 374</b>	<b>-29</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	382 329	-382 329	-100
Pozostałe zobowiązania finansowe	168 654	16 179	152 475	942
Zobowiązania z tytułu leasingu	66 284	65 684	600	1
Zobowiązania z tytułu św. pracowniczych	76 424	64 164	12 260	19
Pozostałe zobowiązania	304	3 305	-3 001	-91
Rezerwy	156 871	136 988	19 883	15
Dotacje	14 245	15 507	-1 262	-8
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>2 028 100</b>	<b>1 771 729</b>	<b>256 371</b>	<b>14</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	569 510	192 982	376 528	195
Pozostałe zobowiązania finansowe	315 187	291 223	23 964	8
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	274	629	-355	-56
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	8 730	13 513	-4 783	-35
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 360	0	2 360	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz poz.	1 123 417	1 258 814	-135 397	-11
Rezerwy	7 277	12 924	-5 647	-44
Dotacje	1 345	1 644	-299	-18
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	0	0	0	-
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>2 510 882</b>	<b>2 455 885</b>	<b>54 997</b>	<b>2</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 157 800</b>	<b>4 312 697</b>	<b>-1 154 897</b>	<b>-27</b>

**Struktura aktywów Grupy Kapitałowej**

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	zmiana	zmiana %
<b>Aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>2 237 043</b>	<b>2 783 769</b>	<b>-546 726</b>	<b>-20</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1 243 826	1 383 041	-139 215	-10
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	49 804	55 674	-5 870	-11
Nieruchomości inwestycyjne	38 899	37 829	1 070	3
Wartości niematerialne	14 028	11 521	2 507	22
Udziały i akcje	523	523	0	0
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	233 910	636 570	-402 660	-63
Pozostałe aktywa finansowe	492 295	567 295	-75 000	-13
Pozostałe należności	12 269	13 066	-797	-6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151 489	78 250	73 239	94
<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>1 067 480</b>	<b>1 565 753</b>	<b>-498 273</b>	<b>-32</b>
Zapasy	434 137	768 260	-334 123	-43
Prawa majątkowe	358 513	420 906	-62 393	-15
Pochodne instrumenty finansowe	0	752	-752	-100
Należne wpłaty na kapitał	0	0	0	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	7 683	-7 683	-100
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz poz.	229 237	317 186	-87 949	-28
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45 593	50 966	-5 373	-11
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 304 523</b>	<b>4 349 522</b>	<b>-1 044 999</b>	<b>-24</b>

## Struktura pasywów Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	zmiana	zmiana %
<b>Kapitał własny</b>	<b>754 372</b>	<b>1 865 904</b>	<b>-1 111 532</b>	<b>-60</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>510 652</b>	<b>711 490</b>	<b>-200 838</b>	<b>-28</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0	382 329	-382 329	-100
Pozostałe zobowiązania finansowe	168 654	16 179	152 475	942
Zobowiązania z tytułu leasingu	73 879	74 183	-304	0
Zobowiązania z tytułu św. pracowniczych	89 949	76 383	13 566	18
Pozostałe zobowiązania	2 591	6 946	-4 355	-63
Rezerwy	157 064	137 073	19 991	15
Dotacje	18 375	18 297	78	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	140	100	40	40
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>2 039 499</b>	<b>1 772 128</b>	<b>267 371</b>	<b>15</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	576 478	194 894	381 584	196
Pozostałe zobowiązania finansowe	315 187	291 223	23 964	8
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 744	3 626	-882	-24
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10 972	15 506	-4 534	-29
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 362	1	2 361	236 100
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz poz.	1 122 933	1 252 019	-129 086	-10
Rezerwy	7 478	13 215	-5 737	-43
Dotacje	1 345	1 644	-299	-18
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	0	0	0	-
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>2 550 151</b>	<b>2 483 618</b>	<b>66 533</b>	<b>3</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 304 523</b>	<b>4 349 522</b>	<b>-1 044 999</b>	<b>-24</b>

## 6. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

	Nota	za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>Zyski i straty</b>			
Przychody ze sprzedaży	1	2 938 895	5 310 926
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	(2 944 902)	(4 910 407)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>(6 007)</b>	<b>400 519</b>
Koszty sprzedaży	2	(92 436)	(129 681)
Koszty ogólnego zarządu	2	(169 034)	(174 198)
Pozostałe przychody operacyjne	3	92 498	18 497
Pozostałe koszty operacyjne	4	(163 692)	(263 621)
<b>Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>(338 671)</b>	<b>(148 484)</b>
Przychody finansowe	5	102 515	100 901
Koszty finansowe	6	(1 042 306)	(70 360)
<b>Przychody/(Koszty) finansowe netto</b>		<b>(939 791)</b>	<b>30 541</b>
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>(1 278 462)</b>	<b>(117 943)</b>
Podatek dochodowy	7	72 155	25 951
<b>Zysk/(Strata) netto</b>		<b>(1 206 307)</b>	<b>(91 992)</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>			
<b>Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat</b>			
Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń		(4 428)	(3 264)
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat	7.3	841	620
<b>Suma innych całkowitych dochodów</b>		<b>(3 587)</b>	<b>(2 644)</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>		<b>(1 209 894)</b>	<b>(94 636)</b>
<b>Zysk/(Strata) na jedną akcję*:</b>			
Podstawowy (zł)	9	(9,71)	(0,74)
Rozwodniony (zł)		(9,71)	(0,74)

\* Sposób kalkulacji przedstawiono w nocie 9.

## 7. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

		za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>Zyski i straty</b>			
Przychody ze sprzedaży	1	2 969 508	5 349 679
Koszt wytworzenia/nabycia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	(2 962 441)	(4 927 128)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>7 067</b>	<b>422 551</b>
Koszty sprzedaży	2	(92 552)	(132 243)
Koszty ogólnego zarządu	2	(198 630)	(199 626)
Pozostałe przychody operacyjne	3	91 596	17 369
Pozostałe koszty operacyjne	4	(159 686)	(249 574)
<b>Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>(352 205)</b>	<b>(141 523)</b>
Przychody finansowe	5	86 334	93 370
Koszty finansowe	6	(527 669)	(72 031)
<b>Przychody/(Koszty) finansowe netto</b>		<b>(441 335)</b>	<b>21 339</b>
Zysk/(Strata) z udziałów w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	14	(347 181)	(41 029)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>(1 140 721)</b>	<b>(161 213)</b>
Podatek dochodowy	7	70 877	25 819
<b>Zysk netto</b>		<b>(1 069 844)</b>	<b>(135 394)</b>

## 8. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (kontynuacja)

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

	Nota	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>Inne całkowite dochody</b>			
<b>Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat</b>			
Zyski/(Straty) aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń			(3 207)
	7.3	(5 603)	608
Podatek dochodowy odnoszący się do pozycji, które nie będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat		1 058	
		<b>(4 545)</b>	<b>(2 599)</b>
<b>Pozycje, które są lub będą reklasyfikowane do rachunku zysków i strat</b>			
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek wycenianych metodą praw własności			149 057
		(37 126)	
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych			(16)
		(17)	
		<b>(37 143)</b>	<b>149 041</b>
<b>Suma innych całkowitych dochodów</b>		<b>(41 688)</b>	<b>146 442</b>
<b>Całkowity dochód za okres</b>		<b>(1 111 532)</b>	<b>11 048</b>
<b>Zysk/(Strata) netto przypadający dla:</b>			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		(1 069 843)	(135 397)
Udziałowców niesprawujących kontroli		(1)	3
<b>Całkowity dochód za okres przypadający dla:</b>			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		(1 111 531)	11 045
Udziałowców niesprawujących kontroli		(1)	3
<b>Zysk na jedną akcję*:</b>	9		
Podstawowy (zł)		(8,62)	(1,09)
Rozwodniony (zł)		(8,62)	(1,09)

\* Sposób kalkulacji przedstawiono w nocie 9.

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

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

### Wskaźniki rentowności

Rodzaj wskaźnika	Grupa Kapitałowa		Jednostka Dominująca	
	2023	2022	2023	2022
Rentowność brutto na sprzedaży	0%	8%	0%	8%
Rentowność EBIT	-12%	-3%	-12%	-3%
Rentowność EBITDA	-3%	4%	-2%	4%
Rentowność zysku netto	-36%	-3%	-41%	-2%
ROA	-32%	-3%	-38%	-2%
ROCE	-28%	-5%	-30%	-6%
ROE	-142%	-7%	-186%	-5%
Rentowność aktywów trwałych	-48%	-5%	-57%	-3%

### Wskaźniki płynności

Rodzaj wskaźnika	Grupa Kapitałowa		Jednostka Dominująca	
	2023	2022	2023	2022
Wskaźnik bieżącej płynności	0,5	0,9	0,5	0,9
Wskaźnik wysokiej płynności	0,3	0,4	0,3	0,4
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,02	0,03	0,01	0,01

### Wskaźniki efektywności zarządzania

Rodzaj wskaźnika	Grupa Kapitałowa		Jednostka Dominująca	
	2023	2022	2023	2022
Rotacja zapasów w dniach	53	56	53	56
Rotacja należności w dniach	28	21	27	21
Rotacja zobowiązań w dniach	136	91	137	92
Cykl konwersji gotówki	-55	-14	-57	-15

### Wskaźniki zadłużenia

Rodzaj wskaźnika	Grupa Kapitałowa		Jednostka Dominująca	
	2023	2022	2023	2022
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	77%	57%	80%	57%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	15%	16%	15%	16%
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	62%	41%	64%	41%
Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym	30%	75%	26%	76%

## 10. Wnioski i rekomendacje

Ocena sprawozdań Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki przez Radę Nadzorczą opiera się na rekomendacji Komitetu Audytu w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami a także ze stanem faktycznym oraz sprawozdaniach z badania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2023 rok oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2023 rok przeprowadzonego przez niezależnego biegłego rewidenta, zgodnie z którymi:

- 1) Sprawozdania te przedstawiają rzetelny i jasny obraz (i) sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz (ii) odpowiednio jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego, jednostkowych i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
- 2) Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- 3) Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi odpowiednio w Spółce i w Grupie Kapitałowej Spółki przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

Sprawozdanie Zarządu z działalności za 2023 rok zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz § § 70 i 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym i w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.

Reasumując, Rada Nadzorcza rekomenduje zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie:

- Jednostkowego Sprawozdania Finansowego Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku,
- Sprawozdania Zarządu z działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku.



## 11. Ocena wniosku Zarządu Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy 2023

Zgodnie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2023 rok kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **646 918 375,95 zł** i składa się z następujących pozycji:

Struktura Kapitału Własnego	Wartość w zł na 31.12.2023 r.
Kapitał zakładowy	1 241 757 680,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości (AGIO)	4 639 084,73
Kapitał z aktualizacji wyceny	7 734 315,43
Zyski zatrzymane	-607 212 704,21
Kapitał zapasowy	636 514 635,94
Kapitał rezerwowy	67 184 790,81
Zyski/straty aktuarialne	-12 613 751,88
Strata z lat ubiegłych	-91 991 631,18
Strata roku bieżącego	-1 206 306 747,90
	<b>646 918 375,95</b>

Zarząd Spółki wnioskuje o pokrycie straty netto za rok obrotowy 2023 w następujący sposób:

- stratę netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. pokryć kapitałem zapasowym i kapitałem z emisji akcji powyżej wartości nominalnej do wysokości 641 153 720,67 zł,
- niepokrytą stratę netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 565 153 027,23 zł pokryć zyskami z kolejnych lat obrotowych.

W przypadku, gdy pokrycie straty netto za rok 2023 nastąpi zgodnie z wnioskiem, kapitał własny Spółki nie ulegnie zmianie, a jego struktura przedstawiać się będzie następująco:

Struktura Kapitału Własnego	Po uchwale
Kapitał zakładowy	1 241 757 680,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości (AGIO)	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	7 734 315,43
Zyski zatrzymane	-602 573 619,48
Kapitał zapasowy	0,00
Kapitał rezerwowy	67 184 790,81
Zyski/straty aktuarialne	-12 613 751,88
Strata z lat ubiegłych	-657 144 658,41
Zysk roku bieżącego	0,00
	<b>646 918 375,95</b>

Rada Nadzorcza podjęła uchwałę, na mocy której pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki dotyczący pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 oraz wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o przychylenie się do propozycji Zarządu.