

Plik zawiera kolejno:

1. Projekt Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.
2. Uchwałę Rady Nadzorczej Spółki.
3. Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022.
4. Opinie biegłego rewidenta.

-PROJEKT-

**UCHWAŁA nr ...
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.
z siedzibą w Puławach
obradującego w dniu 26 czerwca 2023 r.**

***w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu Rady Nadzorczej
o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej
w roku obrotowym 2022***

Na podstawie art. 395 § 2¹ Kodeksu spółek handlowych oraz art. 90g ust. 6 Ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach uchwala co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2022 oraz zapoznaniu się z oceną biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, pozytywnie opiniuje sporządzone przez Radę Nadzorczą sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022, przyjęte Uchwałą Rady Nadzorczej nr 309/X/2023 z dnia 25 maja 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.

Uzasadnienie:

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

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

-WYCIĄG-

**Uchwała Nr 309/X/2023
Rady Nadzorczej
Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach
z dnia 25 maja 2023 r.**

w sprawie: przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022 i przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu

Działając na podstawie art. 90 g ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w zw. z art. 395 § 2¹ i § 3 ustawy - Kodeks spółek handlowych oraz § 12 ust. 4 „Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.” zatwierdzonej Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Nr 4/2020 z dnia 26.08.2020 r, Rada Nadzorcza Spółki postanawia co następuje:

§ 1

Rada Nadzorcza przyjmuje i przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu „Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2022”, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
O WYNAGRODZENIACH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ
W ROKU OBROTOWYM 2022**

GRUPA AZOTY ZAKŁADY AZOTOWE „PUŁAWY” S.A.

Spis treści:

I. WPOWIEDZENIE	4
II. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH W ODNIESIENIU DO KAŻDEGO CZŁONKA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ:	
1. WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA W PODZIALE NA SKŁADNIKI, O KTÓRYCH MOWA W ART. 90D UST.3 PKT.1 USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ ORAZ WZAJEMNE PROPORCJE MIĘDZY TYMI SKŁADNIKAMI WYNAGRODZENIA (ART.90G UST.2 PKT. 1 USTAWY)	
1.1. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU	5
TABELA NR 1 Zestawienie całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu wypłaconego w roku 2022 r. oraz proporcje	8
TABELA NR 2 Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone Członkom Zarządu w 2022 roku w ujęciu szczegółowym.....	8
1.2. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ	9
TABELA NR 3 Zestawienie całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wypłaconego w 2022 r.....	9
TABELA NR 4 Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone Członkom Rady Nadzorczej w 2022 roku w ujęciu szczegółowym	10
2. WYJAŚNIENIE SPOSOBU W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE JEST ZGODNE Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ, W TYM W JAKI SPOSÓB PRZYZYCA SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI (ART.90 G UST.2 PKT. 2 USTAWY)	10
3. INFORMACJA NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW (ART.90 G UST. 2 PKT. 3 USTAWY)	11
4. INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW TEJ SPÓŁKI NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ, W OKRESIE CO NAJMNIEJ PIĘCIU OSTATNICH LAT OBROTOWYCH, W UJĘCIU ŁĄCZNYM, W SPOSÓB UMOŻLIWIAJĄCY PORÓWNANIE (ART. 90 G UST. 2 PKT. 4 USTAWY)	11
TABELA NR 5 Porównanie zmian wyników oraz wynagrodzeń w okresie ostatnich pięciu lat w ujęciu łącznym (zmiana rok do roku).....	11
5. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO TEJ SAMEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ W ROZUMIENIU USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI (ART.90 G UST. 2 PKT. 5 USTAWY)	12
Tabela Nr 6 Wynagrodzenia Członków Zarządu otrzymane w ramach Grupy Kapitałowej - rok 2022	13
Tabela Nr 7 Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej otrzymane w ramach Grupy Kapitałowej - rok 2022	13
6. LISTA PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENA I DATA WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY (ART. 90 G UST. 2 PKT. 6 USTAWY)	13
7. INFORMACJA NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA (ART.90 G UST.2 PKT. 7 USTAWY)	13
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSZTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ ORAZ ODSZTĘPSTW ZASTOSOWANYCH ZGODNIE Z ART. 90 F USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ, W TYM WYJAŚNIENIE RZESZANEK I TRYBU ORAZ WSKAZANIE ELEMENTÓW OD KTÓRYCH ZASTOSOWANO ODSZTĘPSTWA (ART. 90 G UST.2. PKT.8 USTAWY)	14

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

I. WPROWADZENIE

Sprawozdanie przedstawia przegląd wynagrodzeń oraz wszystkich świadczeń należnych i otrzymanych przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. w roku obrotowym 2022.

Skład Zarządu Spółki 2022

Imię i nazwisko	Funkcja	
	na dzień 1 stycznia 2022 roku	na dzień 31 grudnia 2022 roku
Tomasz Hryniewicz	Prezes Zarządu	Prezes Zarządu
Jacek Janiszek	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
Adam Lesiński	Wiceprezes Zarządu	-
Justyna Majsnerowicz	-	Wiceprezes Zarządu
Renata Tyszer	-	Wiceprezes Zarządu
Andrzej Skwarek	Członek Zarządu	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki 2022

Imię i nazwisko	Funkcja	
	na dzień 1 stycznia 2022 roku	na dzień 31 grudnia 2022 roku
Piotr Regulski	Przewodniczący	Przewodniczący
Krzysztof Majcher	Wiceprzewodniczący	Wiceprzewodniczący
Agnieszka Kowalik	Sekretarz	Sekretarz
Marcin Szewczak	Członek	Członek
Paweł Kowalczyk	-	Członek
Piotr Śliwa	Członek	Członek

Zasady Wynagradzanie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki regulują:

- Ustawa z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

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

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

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

Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 183/X/2022 z dnia 6-10 maja 2022 r. przyjęła zaktualizowaną treść „Regulaminu ustalania wynagrodzenia zmiennego Członków Zarządu Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A.”.

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

W oparciu o powyższe Uchwały oraz uregulowania, Rada Nadzorcza Spółki określa zasady zatrudniania i wynagradzania członków Zarządu Spółki, zatwierdzając na podstawie uchwał Umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania z poszczególnymi Członkami Zarządu.

W umowach tych określona jest m.in. kwota miesięcznego wynagrodzenia stałego, jak również warunki przyznania wynagrodzenia zmiennego.

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

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

1.1. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU

Całkowite wynagrodzenie Członków Zarządu składa się z:

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

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

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

Rada Nadzorcza określa cele zarządcze w Karcie Celów w sposób, który umożliwia ocenę stopnia realizacji celu przy zastosowaniu wymiennych danych lub wskaźników ekonomicznych

z uwzględnieniem i w oparciu o strategię działalności, plany rzeczowo – finansowe i plany wieloletnie Spółki (KPI), wedle następujących rodzajów:

- 1) cele kluczowe- których osiągnięcie warunkuje możliwość naliczania i domagania się wynagrodzenia zmiennego,
- 2) cele solidarnościowe- wspólne dla wszystkich Członków Zarządu, określane co do zasady w odniesieniu do wskaźników i parametrów ekonomiczno – finansowych,
- 3) cele indywidualne- określane indywidualnie dla każdego Członka Zarządu ze względu na jego zakres kompetencji i odpowiedzialności w obszarze działalności przypisanym mu zgodnie z wewnętrznym podziałem dokonany między Członkami Zarządu Spółki.

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

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

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

Wynagrodzenie zmienne za dany rok obrotowy jest przyznawane Członkom Zarządu:

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

Zgodnie z obowiązującą Polityką wynagrodzeń cele zarządcze mogą również obejmować:

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

Zgodnie z opisanymi zasadami przyznawania wynagrodzenia zmiennego obowiązującymi w Spółce w 2022 roku, Rada Nadzorcza podjęła stosowne uchwały w sprawie oceny realizacji celów zarządczych za 2021 r.,

Świadczenia i uprawnienia dodatkowe przysługujące Członkom Zarządu:

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabela Nr 1. Zestawienie całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu wypłaconego w roku 2022 r. oraz proporcje.

Imię, nazwisko, funkcja, okres pełnienia funkcji	Całkowite wynagrodzenie (brutto)	Wynagrodzenie stałe (brutto)	Wynagrodzenie zmienne (brutto)	Odprawa (brutto)	Odzyskiwanie z tytułu zakazu konkurencji (brutto)	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (brutto)
Tomasz Hryniewicz Prezes Zarządu * 01.01.2022 - 31.12.2022	19 725,71	0,00	0,00	0,00	0,00	19 725,71
% wynagrodzenia	100	0	0	0	0	100
Jacek Janiszek Wiceprezes Zarządu 01.01.2022 - 31.12.2022	1 044 386,43	528 456,00	512 734,43**	0,00	0,00	3 196,00
% wynagrodzenia	100	50,60	49,09	0	0	0,31
Adam Lesiński Wiceprezes Zarządu 01.01.2022 - 25.05.2022	584 061,04	211 667,00	274 967,70**	0,00	93 485,00	3 941,34
% wynagrodzenia	100	36,24	47,08	0	16,00	0,68
Justyna Majśnerowicz Wiceprezes 26.05.2022 - 31.12.2022	347 070,79	316 789,00	0,00	0,00	0,00	30 281,79
% wynagrodzenia	100	91,28	0	0	0	8,72
Renata Tyszer Wiceprezes 26.05.2022 - 31.05.2022	344 712,45	316 789,00	0,00	0,00	0,00	27 923,45
% wynagrodzenia	100	91,90	0	0	0	8,10
Andrzej Skwarek Członek Zarządu 01.01.2022 - 31.12.2022	377 451,15	369 912,00	0,00	0,00	0,00	7 539,15
% wynagrodzenia	100	98,00	0	0	0	2,00

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

**Wynagrodzenie zmienne za rok 2021

W 2022 r. Rada Nadzorcza określiła cele zarządcze na 2022 rok, zgodnie z którymi w przypadku ich realizacji, będzie należne Członkom Zarządu wynagrodzenie zmienne za 2022 r. Maksymalna wysokość wynagrodzenia zmiennego potencjalnie należnego członkom Zarządu za rok 2022 przy założeniu 100% poziomu realizacji celów zarządczych wynosić będzie 100% wypłaconego im w roku 2022 wynagrodzenia stałego.

Tabela nr 2. Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone Członkom Zarządu w 2022 roku w ujęciu szczegółowym.

Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (brutto) 2022 rok					
Imię i nazwisko	OC	samochód służbowy	PPK	mieszkanie służbowe	razem
Tomasz Hryniewicz	1 961,00	0	0	17 764,71	19 725,71
Jacek Janiszek	1 961,00	1 235,00	0	0	3 196,00
Adam Lesiński	620,00	135,00	3 186,34	0	3 941,34
Justyna Majśnerowicz	1 341,00	183,00	3 580,79	25 177,00	30 281,79
Renata Tyszer	1 341,00	0,00	3 540,04	23 042,41	27 923,45
Andrzej Skwarek	1 961,00	0,00	5 578,15	0,00	7 539,15

1.2. WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

Członkom Rady Nadzorczej przysługuje wynagrodzenie stałe.

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

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

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia zmiennego.

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

Tabela Nr 3. Zestawienie całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wypłaconego w 2022 r.

Imię, nazwisko, funkcja, okres pełnienia funkcji	Całkowite wynagrodzenie [brutto]	Wynagrodzenia z tytułu powołania [brutto]	Inne świadczenia dodatkowe [brutto]
Piotr Regulski Przewodniczący Rady Nadzorczej 01.01.2022-31.12.2022	93 760,52	89 832,00	3 928,52
% wynagrodzenia	100	95,81	4,19
Krzysztof Majcher Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej 01.01.2022-31.12.2022	90 776,62	84 552,00	6 224,62
% wynagrodzenia	100	93,14	6,86
Agnieszka Kowalik Sekretarz Rady Nadzorczej 01.01.2022-31.12.2022	80 103,00	79 272,00	831,00
% wynagrodzenia	100	98,96	1,04
Paweł Kowalczyk Członek Rady Nadzorczej 28.07.2022-31.12.2022	34 761,88	33 882,39	879,49
% wynagrodzenia	100	97,47	2,53
Marcin Szewczak Członek Rady Nadzorczej 01.01.2022 – 31.12.2022	81 792,53	79 272,00	2 520,53
% wynagrodzenia	100	96,92	3,08
Piotr Śliwa Członek Rady Nadzorczej 01.01.2022-31.12.2022	81 741,93	79 272,00	2 469,93
% wynagrodzenia	100	96,98	3,02

Ponadto Członkowie Rady Nadzorczej z wyboru pracowników, będący jednocześnie pracownikami Spółki w 2022 roku pobierali wynagrodzenie z tytułu umów o pracę w Spółce w następującej wysokości:

- Pani Agnieszka Kowalik: 178 892,62 zł,
- Pan Piotr Śliwa: 187 643,33 zł.

R 88

Tabela Nr 4. Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne wypłacone Członkom Rady Nadzorczej w 2022 roku w ujęciu szczegółowym.

Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne [brutto] 2022 rok				
Imię i nazwisko	OC	Zwrot delegacji	PPK	razem
Piotr Regulski	587,00	3 341,52	0	3 928,52
Krzysztof Majcher	587,00	4 296,07	1 341,55	6 224,62
Agnieszka Kowalik	587,00	244,00	0	831,00
Marcin Szewczak	587,00	1 933,53	0	2 520,53
Paweł Kowalczyk	312,00	267,46	300,03	879,49
Piotr Śliwa	587,00	674,92	1 208,01	2 469,93

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W 2022 r. cele kluczowe odnoszące się do kryteriów wynikowych obejmowały:

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

Cele solidarnościowe odnoszące się do kryteriów wynikowych obejmowały:

1. realizację EBITDA skonsolidowanego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A.
2. Skonsolidowana marża EBITDA Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A.
3. EBITDA jednostkowa Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe "Puławy" S.A.
4. Jednostkowa marża EBITDA Spółki Grupa Azoty Zakłady Azotowe "Puławy" S.A.

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

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

Dane finansowe przekształcone	2018	2019	2020	2021	2022
Przychody (tys. zł).					
skonsolidowane	3 577 917	3 583 576	3 206 278	5 488 838	8 898 737
zmiana rok do roku %	-	0,16%	-10,53%	71,19%	62,12%
jednostkowe	3 107 307	3 137 472	2 757 155	4 950 318	8 060 098
zmiana rok do roku %	-	0,97%	-12,12%	79,54%	62,82%
EBITDA [tys. zł]*					
skonsolidowana	289 533*	629 253*	507 842*	659 782	1 076 067
zmiana rok do roku %	-	117,33%	-19,29%	29,92%	63,09%
jednostkowa	291 480*	626 259*	498 491*	623 712	982 703

zmiana rok do roku %	-	114,85%	-20,41%	25,14%	57,56%
Zysk z działalności operacyjnej (tys. zł.)					
skonsolidowany	62 189*	378 178*	280 668*	137 727	252 594
zmiana rok do roku %	-	508,11%	-25,78%	-50,93%	83,40%
jednostkowy	96 204*	398 502*	284 042*	114 303	174 485
zmiana rok do roku %	-	314,23%	-28,72%	-59,76%	52,65%
Zysk netto (tys. zł.)					
skonsolidowany	55 334	301 025	215 858	209 615	291 096
zmiana rok do roku %	-	444,01%	-28,29%	-2,89%	38,87%
jednostkowy	84 161	283 848	221 967	197 226	236 629
zmiana rok do roku %	-	237,27%	-21,80%	-11,15%	19,98%
Wynagrodzenie Członków Zarządu (PLN)					
	3 356 444,96	4 744 471,19	4 793 129,57	1 908 031,63	2 717 407,57
zmiana rok do roku %	-	41,35%	1,03%	-60,19%	42,42%
Wynagrodzenie stałe i zmienne	2 643 852,06	3 906 253,33	3 041 272,19	1 205 166,00	2 531 315,13
zmiana rok do roku %	-	47,75%	-22,14%	-60,37%	110,04%
Wynagrodzenie pozostałe	712 592,90	838 217,86	1 751 857,38	702 865,63	186 092,44
zmiana rok do roku %	-	17,63%	109%	-59,87%	-73,52%
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej (PLN)					
	515 604,92	577 314,27	508 087,74	467 702,78	462 936,48
zmiana rok do roku %	-	11,97%	-11,99%	-7,94%	-1,02%
Średnie przeciętne wynagrodzenie pracowników Spółki (bez Zarządu i RN, PLN)					
	7 005,67	7 396,81	7 884,98	8 109,10	8 826,77
Zmiana rok do roku %	-	5,58%	6,60%	2,85%	8,85%

* wg przyjętej w GK GA Polityki rachunkowości:

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

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

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

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

- rok 2018: 251 197,42 zł,
- rok 2019: 256 176,06 zł,
- rok 2020: 286 710,75 zł,
- rok 2021: 262 294,01 zł,
- rok 2022: 366 535,95 zł.

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

Tabela Nr 6 Wynagrodzenia Członków Zarządu otrzymane w ramach Grupy Kapitałowej - rok 2022

Imię, nazwisko, funkcja, okres pełnienia funkcji	Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A	Całkowite wynagrodzenie (brutto)	Wynagrodzenie (brutto)	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (wartość brutto, tytuł świadczenia)
Tomasz Hryniewicz Prezes Zarządu 01.01.2022 - 31.12.2022	Grupa Azoty S.A.	1 639 244,50 zł	970 444,80 zł wynagrodzenie stałe za 2022 r. 667 379,00 zł - wynagrodzenie zmienne za 2021 r.	1 420,70 zł - świadczenie dodatkowe (samochód)
Renata Tyszer Wiceprezes Zarządu 26.05.2022 - 31.12.2022	Grupa Azoty Zakłady Fosforowe Gdańsk Sp. z o.o.	113 835 zł	113 835 zł wynagrodzenie zmienne za 2021 r.	0

Tabela Nr 7 Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej otrzymane w ramach Grupy Kapitałowej - rok 2022

Imię, nazwisko, funkcja, okres pełnienia funkcji	Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A	Całkowite wynagrodzenie (brutto)	Wynagrodzenie (brutto)	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne (brutto)
Piotr Regulski Przewodniczący Rady Nadzorczej 01.01.2022-31.12.2022	Grupa Azoty S.A.	350 915,34 zł	278 333,34 zł wynagrodzenie stałe 71 750 zł premie i nagrody z funduszu płac	400,00 zł świadczenie dodatkowe (samochód) 432 zł ubezpieczenie zdrowotne

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

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

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

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

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

Rada Nadzorcza w 2022 r. nie korzystała z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

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

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

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

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

Spółki Grupy Kapitałowej Grupa Azoty S.A. posiadają wspólne, odnawiane „Polisy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej Dyrektorów i Członków Zarządu Spółki Kapitałowej” z PZU S.A. zapewniające ciągłą ochronę przez cały rok 2022 (obecna na okres od 17.09.2022 r. do 16.09.2023 r.), a które obejmują w swojej definicji „Ubezpieczonego” ochroną zarówno Spółkę Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. jak również „Osoby Ubezpieczone”, co obejmuje Członków Rad Nadzorczych, Zarządów, Pełnomocników Spółki, Pracowników mających prawo kierowania wykonywaniem obowiązków Spółki lub wydawania poleceń i sprawowania nadzoru nad Spółką oraz osoby odpowiedzialne za księgi rachunkowe, a także współmałżonków, konkubentów, partnerów życiowych, spadkobierców i przedstawicieli prawnych lub cesjonariuszy w zakresie szkód powstałych w związku z Nieprawidłowym Działaniem Osób Ubezpieczonych.

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

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą Nr 7 z dnia 23 czerwca 2022 r. po rozpatrzeniu „Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2021” oraz zapoznaniu się z oceną biegłego rewidenta w zakresie zamieszczania w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90 g ust. 1-5 oraz 8 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, pozytywnie oceniła przedłożone przez Radę Nadzorczą Spółki sprawozdanie przyjęte Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 196/X/2022 z dnia 25 maja 2022 r.

11. PODSUMOWANIE

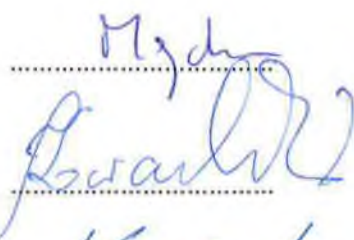
Niniejsze sprawozdanie stanowi kontynuację opisu stosowanych zasad wynagradzania członków organów Spółki.

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

Spółka zamieszcza sprawozdania o wynagrodzeniach na swojej stronie internetowej www.pulawy.grupaazoty.com i będzie je bezpłatnie udostępniać przez 10 lat od zakończenia obrad Walnego Zgromadzenia.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

1. Piotr Regulski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Krzysztof Majcher - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Agnieszka Kowalik - Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Paweł Kowalczyk - Członek Rady Nadzorczej
5. Marcin Szewczak - Członek Rady Nadzorczej
6. Piotr Śliwa – Członek Rady Nadzorczej



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

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

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A., dalej „spółka” za rok 2022 w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz. 2080) (dalej „ustawa o ofercie publicznej”).

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi

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

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

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

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

Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

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

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

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

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

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

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

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

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

Wymogi etyczne, w tym niezależność

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

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

Wymogi kontroli jakości

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

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

Wniosek

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

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

Ograniczenie zastosowania

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

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

Warszawa, 25 maja 2023 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Artur
Staniszewski

Date / Data:
2023-05-25 17:08

Artur Staniszewski
Biegły Rewident
nr w rejestrze 9841

Przeprowadzający usługę w imieniu

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie
wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **3355**