

**Ocena Rady Nadzorczej spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A.
wraz z uzasadnieniem, dotycząca jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy
Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz sprawozdania
Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne
„Police” S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 r.**

Rada Nadzorcza spółki Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Spółka), zgodnie z wymogiem art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757), a także § 28 ust. 1 pkt 6 i 9 Statutu Spółki, dokonała pozytywnej oceny przedstawionych przez Zarząd Spółki następujących sprawozdań:

1. Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku.
2. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. (dalej: Grupa) za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku.
3. Sprawozdania 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 2019 roku.

Rada Nadzorcza dokonała oceny ww. sprawozdań oraz stwierdziła, że zawierają one wymagane przepisami prawa informacje i są zgodne ze stanem faktycznym.

Powyższe sprawozdania były 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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm., „Ustawa”) nadzorował procesy sprawozdawczości finansowej, skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz procesów audytu wewnętrznego, ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień związanych z zapewnieniem rzetelności sprawozdań finansowych i ich zgodności z odpowiednimi wymogami prawnymi.



1

W ramach procesu badania sprawozdań finansowych Komitet Audytu regularnie spotykał się z przedstawicielami firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. oraz przedstawicielami służb finansowych Spółki monitorując proces badania i omawiając kluczowe zagadnienia. Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionymi przez firmę audytorską sprawozdaniami z badania sprawozdań finansowych oraz z dodatkowym sprawozdaniem przygotowanym dla Komitetu Audytu, zgodnie z przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej nr L 158/77), a także wymogami Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. W wyniku przeprowadzonych prac Komitet Audytu wydał pozytywną rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w przedmiocie oceny sprawozdań Spółki za 2019 rok.

Pozytywna ocena sprawozdań opracowanych przez Spółkę, dokonana przez Radę Nadzorczą, opiera się na pozytywnej rekomendacji Komitetu Audytu oraz sprawozdaniach z badania przez niezależnego biegłego rewidenta jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupa Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 r., zgodnie z którymi:

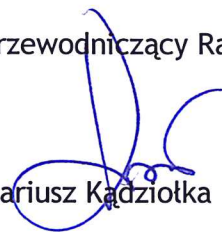
1. Sprawozdania te przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz odpowiednio jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego, jednostkowych i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 r. zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
2. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
3. Sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi odpowiednio Spółkę i Grupę przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

Ponadto w ocenie audytora Spółki sprawozdanie 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 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa i jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za ww. okres.

W oparciu o opisane powyżej procedury oraz dodatkowe wyjaśnienia uzyskane od Zarządu Spółki oraz biegłego rewidenta Spółki, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdania przedłożone przez Zarząd. Niniejsza ocena nie obejmuje analizy ekonomicznej wyników Spółki i Grupy, która została przeprowadzona przez Radę Nadzorczą w odrębnym trybie.

Za Radę Nadzorczą Grupy Azoty Zakłady Chemiczne „Police” S.A., na podstawie upoważnienie udzielonego uchwałą Rady Nadzorczej nr 15/VIII/20 z dnia 07.04.2020 r.

Przewodniczący Rady Nadzorczej



Mariusz Kądziołka