



Uzasadnienie projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Zespół Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA Spółka Akcyjna (dalej: „Spółka”, „KOGENERACJA S.A.”), zwołanego na dzień 13 lutego 2025 roku:

- I. W przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie umowy przed Mediatorami Stałymi z Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej oraz aneksu nr 1 do umowy numer: 3310088286, dotyczącej zadania pn. „Realizacja „pod klucz” elektrociepłowni gazowo – parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach”, zawartej 23 czerwca 2021 r. z Konsorcjum w składzie: Polimex Mostostal S.A. i Polimex Energetyka Sp. z o.o., skutkujących zwiększeniem wartości realizowanych składników aktywów trwałych - w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - przekraczających kwotę 30 000 000,00 zł.**

Przyczyną zawarcia aneksu nr 1 do umowy numer: 3310088286, dotyczącej wykonania zadania pn. „Realizacja „pod klucz” elektrociepłowni gazowo – parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach”, zawartej 23 czerwca 2021 r. z Konsorcjum w składzie: Polimex Mostostal S.A. i Polimex Energetyka Sp. z o.o., jest zidentyfikowana zasadność przywrócenia równowagi kontraktowej, zakłóconej nadzwyczajną zmianą okoliczności/uwarunkowań realizacji zobowiązań, statuowanego Umową, jak również rozliczenie prac dodatkowych, zamiennych oraz związanych z usuwaniem ryzyk terenu budowy.

Po zawarciu Umowy, Strony zidentyfikowały zasadność zmian zobowiązania nią statuowanego, w zakresie:

- a) wysokości Wynagrodzenia Umownego – na podstawie:
- art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.) (dalej: Ustawa Pzp), w związku z nadzwyczajną zmianą stosunków, zaistniałą w toku realizacji zobowiązania statuowanego Umową (art. 357¹ oraz 632 § 2 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz.U. z 2024 r. poz. 1061 ze zm.),
 - art. 144 ust. 1 pkt 1 Ustawy Pzp w związku z § 4 ust. 8 pkt 2 (4.8.2.) Umowy (waloryzacja z tytułu zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę albo wysokości minimalnej stawki godzinowej),
- b) art. 144 ust. 1 pkt 1 Ustawy Pzp w związku z § 20 ust. 2 pkt (20.2.3.) Umowy (konieczność wykonania prac dodatkowych/zamiennych, usuwania ryzyk terenu budowy), rozszerzenia/zmiany przedmiotu zamówienia, w związku z koniecznością wykonania prac dodatkowych/zamiennych, usuwania ryzyk terenu budowy - na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 1 Ustawy Pzp w związku z § 20 ust. 2 pkt (20.2.3.) Umowy,



c) wprowadzenia innych nieistotnych zmian dotyczących realizacji Umowy – na podstawie art. 144 ust. 1 pkt. 5 Ustawy Pzp.

Ustawa Pzp stosowana jest do zmiany Umowy, zgodnie z art. 91 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2020).

Zgodnie z § 24 ust 4 pkt 2) Statutu KOGENERACJA S.A. zwiększenie wartości realizowanych/nabywanych środków aktywów trwałych - w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - przekraczające kwotę 30 000 000,00 zł wymaga podjęcia uchwały przez Walne Zgromadzenie.

W dniu 27 grudnia 2024 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 175/2024 w sprawie:

- 1) wyrażenia zgody na zawarcie ugody przed Mediatorami Stałymi z Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej oraz aneksu nr 1 do umowy nr 3310088286, dotyczącej zadania pn. „Realizacja „pod klucz” elektrociepłowni gazowo-parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach”, zawartej 23 czerwca 2021 r., z Konsorcjum w składzie Polimex Mostostal S.A. i Polimex Energetyka Sp. z o.o.;
- 2) zwrócenia się do Rady Nadzorczej Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. o wyrażenie zgody na zawarcie ugody przed Mediatorami Stałymi z Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej oraz aneksu nr 1, o jakich mowa w pkt 1. Powyżej;
- 3) zwrócenia się do Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie wyrażenia zgody na zwiększenie wartości realizowanych/nabywanych środków aktywów trwałych – w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - przekraczającej kwotę 30 000 000,00 zł, w związku z planowanym zawarciem ugody oraz aneksu nr 1, o jakich mowa w pkt 1 powyżej.

W dniu 8 stycznia 2025 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 1/1044/2025 w sprawie:

- 1) wyrażenia zgody na zawarcie ugody przed Mediatorami Stałymi z Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej oraz aneksu nr 1 do umowy numer: 3310088286, dotyczącej zadania pn. „Realizacja „pod klucz” elektrociepłowni gazowo-parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach”, zawartej 23 czerwca 2021 r. z Konsorcjum w składzie: Polimex Mostostal S.A. i Polimex Energetyka Sp. z o.o., zwiększającego wynagrodzenie umowne z tytułu waloryzacji o kwotę 145 600 000,00 zł netto i prac dodatkowych/zamiennych o kwotę 11 900 000,00 zł netto, tj. w łącznej kwocie



- 157 500 000,00 zł netto, co stanowi łączny wzrost Wynagrodzenia Umownego z kwoty: 1 159 180 000,00 zł netto, do kwoty: 1 316 680 000,00 zł netto. Projekt aneksu oraz ugody zostanie zawarty o treści zasadniczo zgodnej z projektami, stanowiącymi załącznik do niniejszej uchwały. Udzielana niniejszą uchwałą zgoda na zawarcie wyżej wymienionych ugody i aneksu, obejmuje następujące ich skutki:
- a) realizację inwestycji rozwojowej, w związku z którą dochodzi do powstania nowych środków trwałych o wartości przekraczającej kwotę 10 000 000,00 zł,
 - b) dokonanie czynności skutkującej zaciągnięciem przez Spółkę zobowiązań finansowych na kwotę przekraczającą 20 000 000,00 zł,
 - c) upoważnienie Spółki do zawarcia ugody w postępowaniu dotyczącym sprawy, gdzie całkowita wartość roszczenia przekracza kwotę 2 000 000,00 zł;
- 2) pozytywnego zaopiniowania wniosku Zarządu, skierowanego do Walnego Zgromadzenia, o wyrażenie zgody na zawarcie ugody i aneksu, o jakich mowa w pkt 1 powyżej, skutkujących zwiększeniem wartości realizowanych składników aktywów trwałych - w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - przekraczających kwotę 30 000 000,00 zł.

II. W przedmiocie zmiany Statutu Spółki.

W przedmiocie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Zespół Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. został zamieszczony punkt dotyczący zmiany Statutu Spółki Zespół Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. polegającej na rozszerzeniu kompetencji Rady Nadzorczej o wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w związku ze zmianą Ustawy o Rachunkowości wdrażającej Dyrektywę 2013/34/UE w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (dalej Dyrektywa CSRD).

Począwszy od sprawozdań za rok 2024, zgodnie z Art. 64 ust. 7 Ustawy o Rachunkowości, sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju stanowiąca część Sprawozdania Zarządu podlegać będzie atestacji przez biegłego rewidenta uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Ustawa o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw mających na celu implementację Dyrektywy CSRD do prawodawstwa krajowego zakłada, że wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz atestacji



sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dokonywać będzie organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej.

Mając na uwadze powyższe, zwracamy się o podjęcie uchwały w sprawie zmian w Statucie Spółki w ten sposób, by przypisać kompetencje dotyczące wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Radzie Nadzorczej. Spowoduje to, iż kwestie dotyczące wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zostaną uregulowane w sposób jednolity zarówno w odniesieniu do sprawozdania finansowego, jak i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.