

Gdańsk, dnia 22 listopada 2024 roku

**Walne Zgromadzenie
ENERGA Spółka Akcyjna**

**WNIOSEK ZARZĄDU ENERGA S.A.
DO WALNEGO ZGROMADZENIA ENERGA S.A.**

Zarząd ENERGA S.A., mając na względzie art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym wnosi o dokonanie zmiany Statutu Spółki, wskazanej w Załączniku Nr 1 do niniejszego wniosku i przyjęcie jego tekstu jednolitego, zawartego w Załączniku Nr 2 do niniejszego wniosku. W dniu 2 grudnia 2024 roku, Rada Nadzorcza Spółki Uchwałą Nr 168/VII/2024 pozytywnie zaopiniowała niniejszy Wniosek.

UZASADNIENIE

Mając na względzie aktualne brzmienie Statutu ENERGA S.A. (dalej: Spółka) przyjętego Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ENERGA S.A. w dniu 20 maja 2022 roku oraz z uwagi na dostrzeżoną potrzebę zmiany jego postanowienia polegającego na rozszerzeniu kompetencji Rady Nadzorczej o wybór firmy audytorskiej dla potrzeb atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej – zachodzi konieczność dokonania zmiany w Statucie. Przedmiotowa zmiana dotyczy § 16 ust. 1 pkt 7:

w brzmieniu:

7) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,

który uzyskuje brzmienie:

7) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej.

Uzasadnienie

Obecnie Spółka przygotowuje się do wdrożenia obowiązków wynikających z Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2022/2464 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) Nr 537/2014, dyrektywy 2004/109/WE, dyrektywy 2006/43/WE oraz dyrektywy 2013/34/UE w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (dalej: Dyrektywa CSRD). Zgodnie z jej postanowieniami ENERGA S.A. będzie sporządzała sprawozdania zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej. Sprawozdania podlegać będą atestacji firmy audytorskiej.

Przygotowany został projekt ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw mający na celu implementację Dyrektywy CSRD do prawodawstwa krajowego, który m.in. 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. Przedmiotowa

regulacja wynika z art. 37 Dyrektywy CSRD, która dokonała zmiany Dyrektywy 2006/43/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 17 maja 2006 roku.

Mając na uwadze powyższe, zwracamy się o podjęcie uchwały w sprawie zmiany w Statucie Spółki w ten sposób by przypisać kompetencję odnośnie do wyboru firmy audytorskiej Radzie Nadzorczej. Tym samym kwestie dotyczące wyboru firmy audytorskiej zostałyby uregulowane w sposób jednolity zarówno w odniesieniu do sprawozdania finansowego, jak i sprawozdania zrównoważonego rozwoju. Wnosimy także o przyjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tekstu jednolitego Statutu Spółki zawierającego ww. zmianę.

Załączniki:

- 1) Statut ENERGA S.A. z zaznaczeniem wprowadzanych zmian,
- 2) Projekt tekstu jednolitego Statutu,
- 3) Projekt Uchwały Walnego Zgromadzenia ENERGA S.A. w sprawie zmiany Statutu ENERGA S.A.,
- 4) Projekt Uchwały Walnego Zgromadzenia ENERGA S.A. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu ENERGA S.A.

Za Zarząd ENERGA S.A.