

Warszawa, dnia 26 maja 2025 r.

Zarząd Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń Spółki Akcyjnej

**Wniosek
do Walnego Zgromadzenia PZU SA**

W sprawie:

zmiany Statutu PZU SA

Treść wniosku:

Zarząd Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń Spółki Akcyjnej (**PZU SA**) wnosi o podjęcie uchwały w sprawie zmiany Statutu PZU SA

Celem zmiany Statutu PZU SA jest:

- 1) przyznanie Radzie Nadzorczej kompetencji do wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 2) doprecyzowanie zadań Rady Nadzorczej wynikających z wytycznych lub rekomendacji organów nadzoru, w tym Komisji Nadzoru Finansowego, przyjętych do stosowania przez Spółkę;
- 3) uwzględnienie funduszu świadczeń socjalnych, który tworzy Spółka, na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych;
- 4) doprecyzowanie przepisu dotyczącego określania dnia dywidendy.

Ad 1

Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 r. 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”) nałożyła na objęte nią jednostki obowiązki w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz jej atestacji.

Dyrektywa CSRD została wdrożona do polskiego porządku prawnego ustawą z dnia 6 grudnia 2024 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw (dalej: ustawa zmieniająca”). Ustawa zmieniająca weszła w życie 1 stycznia 2025 r.

Ustawa zmieniająca wprowadziła do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości m.in. przepisy nakładające obowiązek przedstawienia sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w wyodrębnionej części sprawozdania z działalności, a sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej – w wyodrębnionej części sprawozdania z działalności grupy kapitałowej (art. 63r i 63x ustawy o rachunkowości). PZU SA – zgodnie z ustawą o rachunkowości - nie sporządza sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki, a jedynie sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej PZU, która jest częścią sprawozdania z działalności grupy kapitałowej PZU.

Ponadto ustawa zmieniająca rozszerzyła dotychczasowe brzmienie art. 66 ust. 4 zdanie pierwsze ustawy o rachunkowości o wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Zgodnie z ww. przepisem, wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej, kierownik jednostki nie może dokonać takiego wyboru.

W celu dostosowania do zmienionych przepisów ustawy o rachunkowości i zachowania statutowej spójności w zakresie uprawnień Rady Nadzorczej PZU SA dotyczących wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki (§ 25 ust. 2 pkt 10 Statutu PZU SA), proponuje się przyznanie Radzie Nadzorczej PZU SA dodatkowej kompetencji do wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W związku z powyższym proponuje się dodanie w § 25 ust. 2 pkt 10a w brzmieniu:

„10a) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;”.

Ad 2

Dodanie w § 25 w ust. 2 w pkt 18a Statutu PZU SA kolejnych uprawnień Rady Nadzorczej PZU SA ma na celu uwzględnienie, że Rada Nadzorcza:

- 1) ma obowiązek przygotowywania i przedstawiania Walnemu Zgromadzeniu raportu z oceny funkcjonowania w Spółce polityki wynagradzania;
- 2) jest obowiązana do zatwierdzania strategii zarządzania ryzykiem w grupie kapitałowej PZU.

Zadanie, o którym mowa w pkt 1 powyżej, wynika z § 28 ust. 3 Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych przyjętych przez KNF.

Z kolei zadanie, o którym mowa w pkt 2 powyżej, stanowi wypełnienie § 52 ust. 1 Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych, a także oczekiwań KNF w tym zakresie.

Uwzględnienie przedmiotowych postanowień w Statucie PZU SA stanowi odzwierciedlenie, realizowanych obecnie w praktyce przez Spółkę obowiązków.

Mając na uwadze powyższe, proponuje się wprowadzenie następujących zmian do Statutu PZU SA:

w § 25 w ust. 2 w pkt 18a po lit. d średnik zastępuje się przecinkiem i dodaje się lit. e i f w brzmieniu:

- „e) przygotowywanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu raportu z oceny funkcjonowania polityki wynagradzania w Spółce,
- f) zatwierdzanie strategii zarządzania ryzykiem w grupie kapitałowej PZU i nadzorowanie jej realizacji;”;

Ad 3

Zgodnie z art. 278 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej zakład ubezpieczeń i zakład reasekuracji mogą tworzyć w ciężar kosztów fundusz prewencyjny, a także fundusze i rezerwy specjalne określone w statucie, dlatego zmiana wskazana jest dla zapewnienia spójności Statutu Spółki z obowiązującymi przepisami.

Propozycja zmiany Statutu PZU SA, która miała na celu uwzględnienie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w Statucie PZU SA, została przyjęta uchwałą nr 64/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 czerwca 2023 r. i przekazana do KNF w celu zatwierdzenia. W odpowiedzi na wniosek PZU SA, Komisja Nadzoru Finansowego zwróciła uwagę na zbyt ogólne sformułowanie proponowanego brzmienia przepisu Statutu PZU SA i zarekomendowała wskazanie konkretnych funduszy, które zgodnie ze Statutem mogłaby tworzyć Spółka. W związku z ww. zastrzeżeniami Komisji Nadzoru Finansowego, Spółka wycofała wniosek o zatwierdzenie zmiany Statutu oraz wniosła o umorzenie przez organ nadzoru postępowania administracyjnego zainicjowanego wnioskiem. Jednocześnie Spółka poinformowała, że po uzyskaniu zgód korporacyjnych w zakresie nowej redakcji § 32 Statutu ponownie wystąpi do organu nadzoru o zatwierdzenie przedmiotowej zmiany.

Czyniąc zadość stanowisku organu nadzoru, proponuje się wskazanie wprost w § 32 ust. 1 pkt 9 Statutu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych jako jednego z funduszy specjalnych, które tworzy Spółka.

Zmiana Statutu w tym zakresie wymaga, przed jej zarejestrowaniem, zatwierdzenia przez organ nadzoru (KNF) na podstawie art. 79 ust. 2 pkt 5 ustawy o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej.

Ad 4

Zgodnie z art. 348 §4 Kodeksu spółek handlowych (dalej: KSH) zwyczajne walne zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku.

Aktualne brzmienie ust. 2 w § 36 Statutu PZU SA:

„2. Dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy

(dzień dywidendy) oraz termin wypłaty dywidendy ustala Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy powinien być wyznaczony na dzień podjęcia uchwały o podziale zysku albo na dzień przypadający nie później niż w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały.”.

Ponieważ ww. przepis KSH nie przyznaje uprawnień do modyfikacji w zakresie wyznaczania dnia dywidendy w statucie Spółki, dla uniknięcia ewentualnych wątpliwości interpretacyjnych, proponuje się następujące brzmienie ust. 2 w § 36 Statutu PZU SA, stanowiące dokładne przytoczenie art. 348 § 4 KSH:

„2. Dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy) oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy powinien być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia podjęcia uchwały o podziale zysku albo na dzień przypadający nie później niż w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały. Jeżeli uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku.”.

Zmiana Statutu w tym zakresie wymaga, przed jej zarejestrowaniem, zatwierdzenia przez organ nadzoru na podstawie art. 79 ust. 2 pkt 7 ustawy o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej.

Zgodnie z § 25 ust. 2 pkt 19 Statutu PZU SA, przed przedłożeniem pod obrady Walnego Zgromadzenia, wniosek Zarządu w przedmiotowej sprawie został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą.

Przedkładają w imieniu Zarządu PZU SA:

/Maciej Fedyna/

/Tomasz Tarkowski/

Załączniki:

- 1) projekt uchwały Walnego Zgromadzenia PZU SA w sprawie zmiany Statutu PZU SA.

UCHWAŁA NR/2025

ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA

POWSZECHNEGO ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPÓŁKI AKCYJNEJ

z dnia 25 czerwca 2025 r.

w sprawie zmiany Statutu PZU SA

Na podstawie § 18 Statutu Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń Spółki Akcyjnej oraz art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie uchwala, co następuje:

§ 1

W Statucie Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń Spółki Akcyjnej wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 25 w ust. 2 po pkt 10 dodaje się pkt 10a w brzmieniu:
„10a) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;”;
- 2) w § 25 w ust. 2 w pkt 18a po lit. d średnik zastępuje się przecinkiem i dodaje się lit. e i f w brzmieniu:
„e) przygotowywanie i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu raportu z oceny funkcjonowania polityki wynagradzania w Spółce,

f) zatwierdzanie strategii zarządzania ryzykiem w grupie kapitałowej PZU i nadzorowanie jej realizacji;”;
- 3) w § 32 w ust. 1 po pkt 8 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 9 w brzmieniu:
„9) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.”;
- 4) w § 36 ust. 2 w dotychczasowym brzmieniu:
„2. Dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy) oraz termin wypłaty dywidendy ustala Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy powinien być wyznaczony na dzień podjęcia uchwały o podziale zysku albo na dzień przypadający nie później niż w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały.”

otrzymuje brzmienie:

- „2. Dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy) oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy powinien być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku.”.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia, z zastrzeżeniem wpisania zmiany Statutu PZU SA w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Przewodniczący
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PZU SA

UZASADNIENIE
do projektu uchwały w sprawie zmiany Statutu PZU SA

Zgodnie z art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych zmiana statutu wymaga uchwały walnego zgromadzenia i wpisu do rejestru. Mając to na względzie, Zarząd PZU SA przedkłada niniejszym wniosek o zmianę Statutu PZU SA.

Celem zmiany Statutu PZU SA jest:

- 1) przyznanie Radzie Nadzorczej kompetencji do wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 2) doprecyzowanie zadań Rady Nadzorczej wynikających z wytycznych lub rekomendacji organów nadzoru, w tym Komisji Nadzoru Finansowego, przyjętych do stosowania przez Spółkę;
- 3) uwzględnienie funduszu świadczeń socjalnych, który tworzy Spółka, na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych;
- 4) doprecyzowanie przepisu dotyczącego określania dnia dywidendy.

Szczegółowy opis zmian został zawarty we wniosku Zarządu PZU SA do Walnego Zgromadzenia PZU SA w przedmiotowej sprawie.

Zgodnie z § 25 ust. 2 pkt 19 Statutu PZU SA, przed przedłożeniem pod obrady Walnego Zgromadzenia PZU SA, wniosek Zarządu PZU SA w przedmiotowej sprawie został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą PZU SA.