

OŚWIADCZENIE PCC ROKITA S.A. O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2018 ROKU ORAZ WSKAZANIE MIEJSCA, GDZIE TEKST ZBIORU ZASAD JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY

Zbiór zasad stosowanych przez PCC Rokita

Od dnia wejścia na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie w 2014 roku PCC Rokita stosuje się do zasad ładu korporacyjnego wyrażonych w dokumencie *Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW*.

Emitent oświadcza, iż w roku 2018 stosował zasady ładu korporacyjnego zawarte w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW” (Zasady ładu Korporacyjnego) stanowiącym Załącznik do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 r. z wyłączeniami opisanymi i uzasadnionymi poniżej.

Tekst zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych 2016 jest dostępny publicznie na stronie internetowej Spółki: www.pcc.rokita.pl oraz www.pccinwestor.pl.

I.Z.1. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji wymaganych przepisami prawa:

I.Z.1.3. schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1.

Wyjaśnienia Emitenta:

Spółka nie stosuje zasady. Zgodnie z art. 371 § 1 kodeksu spółek handlowych w spółce akcyjnej zarząd prowadzi sprawę w sposób kolegialny, w związku z czym w Spółce nie został wprowadzony formalny i zamknięty podział odpowiedzialności i zadań pomiędzy członków zarządu, jak również jego schemat. W ocenie Zarządu Spółki brak formalnego i usystematyzowanego podziału odpowiedzialności i zadań w ramach poszczególnych obszarów w Zarządzie Spółki nie ma wpływu na zarządzanie Spółką.

I.Z.1.8. zestawienia wybranych danych finansowych spółki za ostatnie 5 lat działalności, w formie umożliwiającej przetwarzanie tych danych przez ich odbiorców.

Wyjaśnienia Emitenta:

Spółka zamieszcza zestawienia danych finansowych spółki za ostatnie 5 lat działalności, jednak nie w formie umożliwiającej przetwarzanie tych danych przez ich odbiorców.

II.Z.1. Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Wyjaśnienia Emitenta:

Zgodnie z art. 371 § 1 kodeksu spółek handlowych w spółce akcyjnej zarząd prowadzi sprawę w sposób kolegialny, w związku z czym w Spółce nie został wprowadzony formalny i zamknięty podział odpowiedzialności i zadań pomiędzy członków zarządu, jak również jego schemat. W ocenie Zarządu Spółki brak formalnego i usystematyzowanego podziału odpowiedzialności i zadań w ramach poszczególnych obszarów w Zarządzie Spółki nie ma wpływu na zarządzanie Spółką.

IV.Z.3. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

Wyjaśnienia Emitenta:

Spółka nie przewiduje możliwości uczestnictwa mediów na walnych zgromadzeniach. Spółka zgodnie z obowiązującymi przepisami, wyczerpująco i rzetelnie realizuje obowiązki informacyjne spółek giełdowych oraz prowadzi intensywną politykę informacyjną.

IV.Z.12. Zarząd powinien prezentować uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie.

Wyjaśnienie Emitenta:

Spółka prowadzi przejrzystą politykę informacyjną. Materiały przedstawiane Walnemu Zgromadzeniu są dostępne na stronie internetowej Spółki, a wyniki finansowe Spółki oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegające zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie są dostępne na stronie internetowej Spółki od dnia ich publikacji przez system ESPI.

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Wyjaśnienia Emitenta:

Osiągnięcie długookresowych celów biznesowych i finansowych Spółki poprzez wdrażanie programów motywacyjnych opartych o opcje lub inne instrumenty finansowe powiązane z akcjami Spółki nie wymaga wprowadzenia sztywnego, określonego z góry terminu pomiędzy przyznaniem takich instrumentów a terminem ich realizacji. Ww. cele mogą być osiągnięte za pomocą odmiennych rozwiązań, takich jak warunek osiągnięcia określonych wyników finansowych bądź innych wskaźników finansowych.

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na

stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,

3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,

4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,

5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Wyjaśnienie Emitenta:

W raportach z działalności Spółka przedstawia informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu w danym roku obrotowym, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia. Jednak obecnie Spółka nie przedstawia pozostałych informacji.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

System kontroli wewnętrznej PCC Rokita i zarządzania ryzykiem PCC Rokita w odniesieniu do w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oparty jest na przejrzystym podziale zadań i obowiązków osób odpowiedzialnych za przygotowanie oraz sprawdzenie sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej PCC Rokita (Pion Sprawozdawczości Finansowej w PCC Rokita, podlegający bezpośrednio Dyrektorowi Finansowemu oraz Centrum Wspierania Biznesu „Partner” Sp. z o.o., które świadczy na rzecz Spółki usługi w zakresie rachunkowym, księgowym, podatkowym i kadrowym).

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej przebiega poprzez (główne cechy stosowanych systemów):

- weryfikację stosowania jednolitej polityki sprawozdawczości w PCC Rokita w kwestii ujawnień, ujęcia i wyceny zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- procedurę opiniowania i zatwierdzania sprawozdań finansowych PCC Rokita oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej PCC Rokita przez Głównego Księgowego,
- przegląd półrocznych oraz badanie rocznych sprawozdań PCC Rokita oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej PCC Rokita przez niezależnego audytora,
- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz procesu skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego przez Radę Nadzorczą oraz Komitet Audytu,
- monitorowanie przez Radę Nadzorczą oraz Komitet Audytu wykonywania czynności rewizji finansowej,

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

- monitorowanie zarządzania ryzykiem przez Komitet Audytu i Radę Nadzorczą,
- monitorowania przez Komitet Audytu i Radę Nadzorczą niezależności biegłego rewidenta,
- przedstawianie rocznych sprawozdań finansowych PCC Rokita oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej PCC Rokita do zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie.

Kapitał zakładowy znaczący akcjonariusze, akcje będące w posiadaniu członków władz osób zarządzających oraz nadzorujących PCC Rokita

Kapitał zakładowy PCC Rokita SA dzieli się na 19 853 300 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Akcje serii A1, A2, A3, A4, i A5 są akcjami imiennymi należącymi do PCC SE, nienotowanymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Są to akcje uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą z nich przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu. Akcje serii B i C są akcjami zwykłymi na okaziciela i są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Nie istnieją jednocześnie żadne ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu dla żadnej z wyemitowanych serii akcji Spółki.

Nie istnieją żadne ograniczenia w przenoszeniu praw własności wyemitowanych przez Spółkę papierów wartościowych.

Akcjonariuszem większościowym PCC Rokita jest PCC SE z siedzibą w Duisburgu, który na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadał 16 708 972 akcje Spółki PCC Rokita, stanowiące

84,16% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz dające 26 635 623 głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 89,44% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w tym wszystkie akcje serii A1, A2, A3, A4 i A5).

PCC SE z siedzibą w Duisburgu działa na międzynarodowych rynkach surowców chemicznych, transportu, energii, węgla, koksu, paliw, tworzyw sztucznych i metalurgii. Tworzy międzynarodową grupę kapitałową, składającą się z kilkudziesięciu spółek zlokalizowanych w kilkunastu krajach świata, głównie w Europie.

Właścicielem wszystkich akcji PCC SE jest Waldemar Preussner i tym samym faktycznie sprawuje kontrolę nad PCC Rokita.

Specjalne uprawnienia kontrolne dotyczą akcji serii A1-A5, które są akcjami imiennymi, należącymi do PCC SE. Są to akcje uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą z nich przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Wykres 1 Struktura akcjonariatu PCC Rokita na dzień 31 grudnia 2018 roku

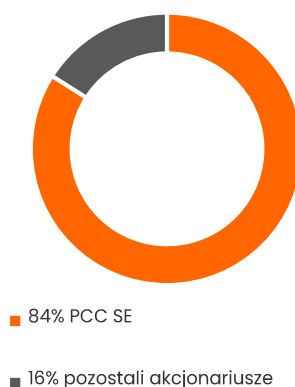


Tabela 1 Struktura akcjonariatu PCC Rokita na 31 grudnia 2018 roku

Akcjonariusz	Seria	liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	liczba głosów na WZA	udział w głosach na WZA ogółem
PCC SE	A1	1 985 330	10,00%	3 970 660	13,33%
PCC SE	A2	1 985 330	10,00%	3 970 660	13,33%
PCC SE	A3	1 985 330	10,00%	3 970 660	13,33%
PCC SE	A4	1 985 330	10,00%	3 970 660	13,33%
PCC SE	A5	1 985 331	10,00%	3 970 662	13,33%
PCC SE	B	6 782 321	34,16%	6 782 321	22,77%
PCC SE razem	A1-A5, B	16 708 972	84,16%	26 635 623	89,44%
Pozostali akcjonariusze	B	1 556 064	7,84%	1 556 064	5,23%
Pozostali akcjonariusze	C	1 588 264	8,00%	1 588 264	5,33%
Razem		19 853 300	100,00%	29 779 951	100,00%

Akcjonariuszom mniejszościowym przysługują, określone w obowiązujących przepisach, prawa określone w obowiązujących przepisach, służące zapobieganiu nadużywaniu kontroli takie jak: uprawnienie do wyboru członków Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami (uprawnienie przysługujące akcjonariuszom reprezentującym co najmniej 1/5 kapitału zakładowego); uprawnienie do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia (uprawnienie przysługuje akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym co najmniej 1/20 kapitału zakładowego); prawo sprawdzenia listy obecności przez wybraną w tym celu komisję (na wniosek akcjonariuszy reprezentujących 1/20 kapitału zakładowego), prawo zgłaszania przed terminem walnego zgromadzenia projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia, lub spraw, które mają być wprowadzone do porządku obrad walnego zgromadzenia (uprawnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 1/20 kapitału zakładowego) oraz przysługujące

każdemu akcjonariuszowi prawo zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad podczas obrad walnego zgromadzenia.

Ochronie interesów akcjonariuszy mniejszościowych służy również określona w przepisach kwalifikowana większość głosów do podjęcia określonych decyzji przez walne zgromadzenie lub określone kworum niezbędne dla podjęcia decyzji (np. pozbawienie prawa poboru, emisja obligacji zamiennych i z prawem pierwszeństwa, zmiana statutu, umorzenie akcji, zbycie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części, rozwiązanie Spółki).

Według najlepszej wiedzy Spółki nie istnieją żadne ustalenia, których realizacja mogłaby w późniejszej dacie spowodować zmiany w sposobie jej kontroli.

Według najlepszej wiedzy Spółki nie istnieją także żadne znane Spółce umowy, w tym zawarte po dniu bilansowym, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Tabela 2 Akcje będące w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących PCC Rokita SA

Osoba	31.12.2018			31.12.2017		
	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji w zł	Udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji w zł	Udział w kapitale zakładowym
Rada Nadzorcza						
Waldemar Preussner za pośrednictwem PCC SE	16 708 972	16 708 972	84,16%	16 708 972	16 708 972	84,16%
Zarząd						
Wiesław Klimkowski	99 902	99 902	0,50%	99 902	99 902	0,50%
Rafał Zdon	66 635	66 635	0,34%	66 635	66 635	0,34%

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

Ponadto osoby zarządzające i nadzorujące Spółką posiadają akcje i udziały w następujących podmiotach powiązanych z PCC Rokita:

1. Waldemar Preussner:
 - za pośrednictwem PCC SE posiada akcje i udziały w spółkach z Grupy PCC, wykazanych w sprawozdaniu rocznym PCC SE za rok 2017, opublikowanym na stronie <https://www.pcc.eu/wp-content/uploads/2018/07/pcc-group-annual-report-2017.pdf>,
 - posiada 25 udziałów w spółce Brama Pomorza Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, o wartości nominalnej 50 000 zł.
2. Wiesław Klimkowski posiada:
 - 2 905 850 akcji PCC EXOL, o wartości nominalnej 2 905 850 zł,
 - 27 626 udziałów PCC MCAA, o wartości nominalnej 1 381 300 zł,
3. Rafał Zdon posiada:
 - 1 946 354 akcji PCC EXOL, o wartości nominalnej 1 946 354 zł,
 - 18 417 udziałów PCC MCAA, o wartości nominalnej 920 850 zł,
 - 1 akcję w spółce PCC EXOL PHILIPPINES Inc., w likwidacji, o wartości nominalnej 1 Php (peso filipińskie) stanowiący równowartości ok. 0,065 zł, nabyty ze względów formalno-prawnych związanych z tworzeniem podmiotów zagranicznych na Filipinach.

Spółka wskazuje informacyjnie, że dzieci będące na utrzymaniu Waldemara Preussnera posiadają łącznie 3 100 zdematerializowanych nieuprzywilejowanych akcji PCC Rokita (na wspólnym rachunku), o łącznej wartości nominalnej 3 100 złotych.

Spółka oraz spółki z Grupy nie nabywały udziałów własnych.

PCC Rokita nie posiada systemu kontroli akcji pracowniczych. W Spółce nie funkcjonuje też system wynagrodzeń, nagród lub korzyści wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na jej kapitale.

Specjalne uprawnienia kontrolne dotyczą akcji serii A1-A5, które są akcjami imiennymi, należącymi do PCC SE. Są to akcje uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą z nich przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Nie istnieją żadne ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu.

Nie istnieją żadne ograniczenia w przenoszeniu praw własności wyemitowanych papierów wartościowych.

Nie istnieją umowy zawarte między spółkami Grupy PCC Rokita a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub czy gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.

Nie istnieją żadne zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących oraz nie istnieją żadne zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami.

Zasady zmiany statutu

Zmiana Statutu należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia i wymaga powzięcia uchwały większością 3/4 głosów Walnego Zgromadzenia.

Ponadto uchwały w przedmiocie zmian statutu zwiększających świadczenie akcjonariuszy lub uszczuplających prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom, wymagają zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczą.

Uchwały w sprawie zmiany statutu wymagają wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców Sądowego.

Organy Spółki PCC Rokita

Walne Zgromadzenie

Sposób działania Walnego Zgromadzenia PCC Rokita wraz z jego uprawnieniami reguluje Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki. Dokumenty (Statut oraz Regulamin) są dostępne publicznie na stronie internetowej Spółki: www.pcc.rokita.pl/investor.

Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne i może odbywać się w siedzibie Spółki, w Warszawie, we Wrocławiu lub w Wołowie.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki w terminie sześciu miesięcy po zakończeniu każdego roku obrotowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących przynajmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, nie później jednak niż w ciągu dwóch tygodni od daty zgłoszenia Zarządowi wniosku na piśmie lub w postaci elektronicznej. Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.

Walne Zgromadzenie zwołane przez Zarząd na wniosek akcjonariuszy powinno odbyć się w terminie wskazanym w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu napotyka na istotne przeszkody – w najbliższym terminie, umożliwiającym rozstrzygnięcie przez Walne Zgromadzenie spraw wnoszonych pod jego obrady. Zarząd zobowiązany jest ogłosić o zwołaniu Walnego Zgromadzenia w terminie 2 (dwóch) tygodni od dnia przedstawienia żądania.

Prawo zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przysługuje również:

- Akcjonariuszom, reprezentującym jedną dwudziestą kapitału zakładowego, którzy bezskutecznie żądali jego zwołania przez Zarząd i zostali upoważnieni do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przez sąd rejestrowy. W takim wypadku funkcję przewodniczącego Walnego Zgromadzenia pełni osoba wyznaczona przez sąd rejestrowy.
- Akcjonariuszom, reprezentującym co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce. W takim wypadku akcjonariusze

wyznaczają przewodniczącego tego Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie zwołuje się na co najmniej 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia przez ogłoszenie na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących, zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu, co do odbycia Walnego Zgromadzenia, ani co do wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Porządek obrad ustala podmiot zwołujący Walne Zgromadzenie.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych akcjonariuszy lub reprezentowanych akcji, jeżeli przepisy prawa lub Statutu Spółki nie stanowią inaczej. Uchwały zapadają zwykłą większością głosów oddanych, jeżeli przepisy obowiązującego prawa lub Statutu Spółki nie stanowią inaczej. Uchwały Walnego Zgromadzenia podejmowane są większością $\frac{3}{4}$ oddanych głosów w sprawach: 1) zmiany statutu, w tym emisji nowych akcji, 2) emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających ich posiadacza do zapisu lub objęcia akcji, 3) zbycia przedsiębiorstwa Spółki, 4) połączenia Spółki z inną Spółką, 5) rozwiązania Spółki, 6) przewidzianych przez przepisy prawa.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, a w razie nieobecności tych osób – Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd. Spośród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia sprawuje pieczęć nad spokojem i realizacją porządku obrad, z zapewnieniem poszanowania praw i interesów wszystkich akcjonariuszy.

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków władz lub likwidatorów Spółki, bądź o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w pozostałych sprawach osobowych. Poza tym należy zarządzić tajne głosowanie na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu.

W przypadku zapisu przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia Spółki w formie audio, Zarząd zapewnia akcjonariuszom możliwość zapoznania się z zapisem poprzez zamieszczenie tego zapisu na stronie internetowej Spółki.

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia Spółki odwołanie Walnego Zgromadzenia może nastąpić tylko z powodu zaistnienia okoliczności nadzwyczajnych lub oczywistej bezprzedmiotowości jego odbycia, w trybie przewidzianym dla jego zwołania. Odwołanie Walnego Zgromadzenia nie powinno uniemożliwiać lub ograniczać jakiegokolwiek akcjonariuszowi wykonywania prawa do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia poza sprawami określonymi w przepisach prawa oraz w innych postanowieniach Statutu należy:

- 1) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
- 2) ustalanie zasad wynagradzania Rady Nadzorczej,
- 3) ustalanie wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej, delegowanych do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru.

Oprócz wyżej wymienionych kwestii, uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają inne sprawy określone w Statucie oraz w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych.

Uchwały w przedmiocie zmian statutu Spółki zwiększających świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplających prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom wymagają zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczą.

Zgody Walnego Zgromadzenia nie wymaga nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza PCC Rokita składa się z pięciu do dziewięciu osób, powoływanych na wspólną kadencję. Aktualnie Rada Nadzorcza Spółki składa się z 5 członków. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Mandaty członków Rady

Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ostatni pełny rok obrotowy wspólnej kadencji. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej wspólnej kadencji wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej.

Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie. W przypadku, gdy na skutek wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej liczba członków Rady Nadzorczej spadnie poniżej pięciu członków, Zarząd jest zobowiązany do niezwłocznego zwołania Walnego Zgromadzenia w celu uzupełnienia składu Rady Nadzorczej. W pozostałych przypadkach Rada Nadzorcza może działać w składzie uszczuplonym.

W 2018 roku nie miały miejsca żadne zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej PCC Rokita na 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień publikacji raportu rocznego przedstawia się następująco:

- Waldemar Preussner,
- Alfred Pelzer,
- Mariusz Dopierala,
- Arkadiusz Szymanek,
- Robert Pabich.

Sposób działania Rady Nadzorczej PCC Rokita wraz z jej uprawnieniami reguluje Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej Spółki.

Kompetencje Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Zgodnie ze Statutem Spółki do kompetencji Rady Nadzorczej należy między innymi monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyrażanie zgody na dokonanie czynności prawnej, jeśli skutkiem jej jest zaciągnięcie zobowiązania o wartości przekraczającej 3 mln PLN brutto, a w szczególności czynności prawnych powodujących zbycie lub nabycie papierów wartościowych lub praw z nich wynikających lub nabycie rzeczy lub praw majątkowych, zaciągnięcie pożyczki pieniężnej lub kredytu, udzielenie gwarancji lub poręczenia na rzecz podmiotu trzeciego, wyrażenie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości,

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości lub udziału w użytkowaniu wieczystym, wyrażanie zgody na emitowanie takich obligacji, których emisja nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

W ramach szczególnych obowiązków Rada Nadzorcza ocenia ponadto wnioski Zarządu dotyczące podziału zysku albo pokrycia straty, sprawozdania finansowe Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także składa Walnemu Zgromadzeniu pisemne sprawozdania z wyników tej oceny. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje członków Zarządu oraz ustala zasady i wysokość ich wynagrodzeń, zawiesza z ważnych powodów członków Zarządu Spółki, a także deleguje swoich członków do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swoich czynności.

Sposób funkcjonowania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu oraz uchwalonego przez siebie regulaminu.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż trzy razy w roku obrotowym. Ponadto posiedzenia zwoływane są na pisemny wniosek Zarządu bądź członka Rady Nadzorczej. W takim przypadku Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku.

Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich członków Rady Nadzorczej w sposób określony w regulaminie Rady Nadzorczej oraz obecność co najmniej połowy ogólnej liczby członków.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów wszystkich obecnych na posiedzeniu członków Rady Nadzorczej.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Tryb ten nie dotyczy wyborów Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz powołania, odwołania i zawieszania w czynnościach członka Zarządu.

Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podjęte także bez odbycia posiedzenia, w drodze pisemnego głosowania lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni

o treści projektu uchwały. Tryb ten nie dotyczy wyborów Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz powołania, odwołania i zawieszania w czynnościach członka Zarządu.

Rada Nadzorcza wykonuje czynności kolegalnie w formie uchwał, może jednak delegować członków do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych.

Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego oraz jednego lub dwóch zastępców przewodniczącego i sekretarza oraz odwołuje te osoby z funkcji. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenia Rady i im przewodniczy. Przewodniczący ustępującej Rady Nadzorczej zwołuje pierwsze posiedzenie nowo wybranej Rady Nadzorczej. Jeżeli przewodniczący ustępującej Rady Nadzorczej nie zwoła posiedzenia w terminie dwóch tygodni od dnia wyboru nowej Rady Nadzorczej, to zobowiązaniem do zwołania nowo wybranej Rady Nadzorczej jest Prezes Zarządu Spółki.

W okresie objętym raportem Rada Nadzorcza odbyła cztery protokołowane posiedzenia: 7 marca 2018 r., 13 czerwca 2018 r., 12 września 2018 r. oraz 6 grudnia 2018 r. Wszystkie zwołane posiedzenia odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Oprócz ww. posiedzeń podejmowano również uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (które po podjęciu zostały również zaprotokołowane).

W okresie objętym raportem tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza PCC Rokita rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, jak również potrzeb bieżącej działalności Spółki m.in. w zakresie:

- oceny sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i stanem faktycznym, a także wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku oraz składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
- monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

- zatwierdzenia rocznego budżetu kosztów funkcjonowania Spółki i Grupy Kapitałowej,
- wyrażenia, na wniosek Zarządu, zgody na dokonanie czynności prawnych, których skutkiem było zaciągnięcie zobowiązania o wartości przekraczającej trzy miliony PLN brutto, a w szczególności zatwierdzenie projektów inwestycyjnych, zbycie lub nabycie rzeczy lub praw majątkowych, zaciągnięcie pożyczki pieniężnej lub kredytu, udzielenie gwarancji lub poręczenia na rzecz podmiotu trzeciego,
- wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego,
- wyrażenia zgody na emitowanie obligacji, których emisja nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

Ponadto dnia 28.05.2018 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Krakowie (dalej: „firma audytorska”) do przeprowadzenia

- przeglądu / alternatywnie badania półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita i przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita, sporządzonych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 za okres 01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. oraz sporządzenia raportów / sprawozdań z tych przeglądów / alternatywnie badania,
- przeglądu / alternatywnie badania półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita i przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita za okres 6 miesięcy, sporządzonych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 za okres 01.01.2019 r. - 30.06.2019 r. oraz sporządzenia raportów / sprawozdań z tych przeglądów / alternatywnie badania,
- badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (w zakresie wymaganym dla jednostek zainteresowania publicznego) za okres od 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. oraz sporządzenia sprawozdań z tego badania,
- badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (w zakresie wymaganym dla jednostek

zainteresowania publicznego) za okres od 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. oraz sporządzenia sprawozdań z tego badania.

Umowa z firmą audytorską została zawarta dnia 05.07.2018 r., na okres do zakończenia badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy trwający od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej prezentowana jest w nocie 11.12 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita za 2018 rok.

Komitet Audytu

Komitet Audytu funkcjonuje w Radzie Nadzorczej PCC Rokita od 26 września 2017 roku. Wcześniej (przed powołaniem Komitetu Audytu, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym; dalej: „ustawa o biegłych rewidentach”), w związku z faktem, że skład Rady Nadzorczej był pięcioosobowy, obowiązki Komitetu Audytu wykonywała cała Rada Nadzorcza.

Komitet Audytu wykonuje czynności przewidziane Regulaminem Rady Nadzorczej, Regulaminem Komitetu Audytu, przepisami ustawy o biegłych rewidentach, Rozporządzeniem 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 (dalej: „rozporządzenie 537/2014”) i regulacjami z zakresu spółek publicznych oraz wynikającymi z uchwał Rady Nadzorczej.

Do zadań Komitetu Audytu należą między innymi zadania wynikające z art. 130 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach tj.:

1) monitorowanie:

- a) procesu sprawozdawczości finansowej,
- b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;

2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku,

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

gdy na rzecz jednostki zainteresowania publicznego świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;

3) informowanie rady nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;

4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego;

5) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;

6) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;

7) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego;

8) przedstawianie radzie nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 6;

9) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.

W roku 2018 Komitet Audytu odbył cztery protokołowane posiedzenia: 7 marca 2018 r., 13 czerwca 2018 r., 12 września 2018 r., 5 grudnia 2018 r.

W ciągu 2018 roku nie zaszły zmiany w składzie Komitetu Audytu i na 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień publikacji raportu rocznego w jego skład wchodzi:

- Robert Pabich – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Arkadiusz Szymanek,
- Mariusz Dopierała.

Robert Pabich i Arkadiusz Szymanek spełniają ustawowe wymogi niezależności określone w ustawie o biegłych rewidentach oraz w Zaleceniu Komisji z dnia 15 lutego 2005 roku dotyczącym roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

Robert Pabich posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Ukończył Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu w zakresie

specjalizacji Zarządzanie finansami. W latach 2001–2014 pracował w działach audytu i doradztwa gospodarczego spółek Arthur Andersen (2001–2002), Ernst&Young (2002–2003) oraz Deloitte (2003–2014), gdzie od 2006 roku zajmował stanowiska menadżerskie, a od 2011 roku stanowisko dyrektora w dziale audytu. W roku 2007 uzyskał uprawnienia biegłego rewidenta i był zaangażowany między innymi w badanie sprawozdań finansowych grup kapitałowych notowanych na giełdzie oraz spółek z branży chemicznej, jak również projekty optymalizacyjne oraz związane z pozyskiwaniem kapitału. Od roku 2014 prowadzi własną działalność konsultingową w zakresie usług biegłego rewidenta. Jest prezesem zarządu i głównym udziałowcem w spółce uprawnionej do badania sprawozdań finansowych Robert Pabich sp. z o.o., która specjalizuje się w wycenach instrumentów finansowych.

Funkcję członka Rady Nadzorczej w PCC Rokita pełni od 12 listopada 2014 roku.

Arkadiusz Szymanek i Mariusz Dopierała posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa PCC Rokita.

Arkadiusz Szymanek od 2010 r. jest profesorem nadzwyczajnym Katedry Ogrzewnictwa, Wentylacji i Ochrony Atmosfery Politechniki Częstochowskiej, z którą związany jest od 1995 r. Obecnie jest pracownikiem Instytutu Maszyn Ciepłych, Wydziału Inżynierii Mechanicznej i Informatyki na Politechnice Częstochowskiej. Stopień doktora habilitowanego uzyskał w 2009 r. na Uniwersytecie w Żylinie, a stopień doktora w 2000 r. na Politechnice Wrocławskiej w Instytucie Techniki Ciepłej i Mechaniki Płynów. Natomiast tytuł magistra inżyniera uzyskał w 1995 roku na Politechnice Częstochowskiej na Wydziale Budownictwa i Inżynierii Środowiska, kierunek Inżynieria sanitarna.

Prof. Arkadiusz Szymanek w okresie 2001–2010 był zastępcą kierownika Katedry Ogrzewnictwa, Wentylacji i Ochrony Atmosfery Politechniki Częstochowskiej. W latach 2010–2012 pełnił funkcję zastępcy Dyrektora Instytutu Zaawansowanych Technologii Energetycznych Politechniki Częstochowskiej, a w okresie 2014–2016 Dyrektora Centrum Innowacji w Energetyce Politechniki Częstochowskiej. Od 2016 do 2018 roku jest Przewodniczącym Zespołu interdyscyplinarnego do spraw działalności upowszechniającej naukę przy Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

W latach 2004–2006 pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej WKG Sp. z o.o. w Raciszynie. Od 2007 roku do chwili obecnej jest Członkiem Rady Nadzorczej spółki Ekologistyka Sp. z o.o., spółki zależnej od PCC Rokita. Funkcję

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

członka Rady Nadzorczej w PCC Rokita pełni od 11 stycznia 2017 roku.

Prof. Arkadiusz Szymanek posiada dorobek naukowy w postaci ponad 120 publikacji naukowych jako autor monografii i autor lub współautor publikacji w czasopiśmie naukowych. Jest współautorem 10 patentów i wielu zgłoszeń patentowych. Jest także autorem ponad 100 niepublikowanych prac dla polskiego przemysłu. Jest członkiem wielu organizacji, m.in. Polskiego Związku Inżynierów i Techników czy Zrzeszenia Auditorów Energetycznych.

Mariusz Dopierala wykształcenie wyższe uzyskał na Politechnice Szczecińskiej na Wydziale Technologii Chemicznej, specjalizacja Podstawowa technologia chemiczna oraz na Politechnice Wrocławskiej, kierunek Zastosowanie mikrokomputerów w chemii i technice. Ukończył również Polsko-Niemieckie Studium Menedżerskie dla kadry kierowniczej na Wrocławskiej Szkole Zarządzania.

Mariusz Dopierala to długoletni, obecnie emerytowany, pracownik PCC Rokita SA. Zajmował stanowiska związane z produkcją produktów chemicznych wytwarzanych w Spółce. W latach 1997-2001 był Dyrektorem Kompleksu Rokopole. Następnie do 2004 roku był specjalistą kierującym zespołem techniczno-badawczym i aplikacyjno-badawczym w Kompleksie Rokopole. Od 2004 r. zajmował stanowisko Głównego Technologa Kompleksu Chlorowego PCC Rokita.

W okresie 08.2004-11.2014 pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej PCC Rokita SA. Od 2004 do 14.01.2016 pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej spółki LabAnalytika Sp. z o.o., spółki zależnej od PCC Rokita SA. Natomiast w latach 2010-2012 był Członkiem Rady Nadzorczej Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Brzegu Dolnym. Obecnie funkcję Członka Rady Nadzorczej w PCC Rokita pełni od 11.01.2016 r.

Świadczenie przez firmę audytorską usług dozwolonych niebędących badaniem

Przed wyborem firmy audytorskiej, Spółka oraz spółki z Grupy Kapitałowej nie korzystały z jej usług. Natomiast w 2018 r. na rzecz Spółki świadczone były przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe Spółki za 2018 r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za 2018 r. następujące dozwolone usługi niebędące badaniem:

- usługa przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2018 r. - 30.06.2018 r.,

- usługa weryfikacji wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej „Ei” zgodnie z art. 52 ust. 3 Ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii (Dz.U. 2018, poz. 1269) w oparciu o KSUA 3000 w brzmieniu MSUA 3000, wraz ze sporządzeniem raportu atestacyjnego zawierającego opinię biegłego rewidenta potwierdzającą prawidłowość wyliczenia wartości współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej „Ei”.

Niezależnie na początku 2019 r. firma audytorska świadczyła na rzecz Spółki usługę weryfikacji rocznych pakietów konsolidacyjnych sporządzanych na dzień 31.12.2018 r.

Komitet Audytu po dokonaniu oceny niezależności firmy audytorskiej wyraził zgodę na świadczenie wszystkich ww. usług.

Główne założenia polityk opracowanych i przyjętych przez Komitet Audytu

Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania, zgodnie ze Statutem Spółki, przewiduje, że wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego dokonuje Rada Nadzorcza. Przyjęta Polityka ma zapewnić wybór takiej firmy audytorskiej, która przeprowadzi badanie ustawowe Spółki z zachowaniem zasad bezstronności, niezależności, niedyskryminacji, zasad etyki zawodowej oraz standardów obowiązujących w zakresie przeprowadzania badania, oraz przy poszanowaniu praw firm audytorskich umieszczonych w wykazie publikowanym przez Komisję Nadzoru Audytowego na podstawie art. 91 ustawy o biegłych rewidentach.

Z zastrzeżeniem sytuacji, gdy następuje przedłużenie umowy o badanie, Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację sporządzoną w następstwie procedury wyboru zawierającą przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazaniem uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich, zawierającą oświadczenie, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich oraz zawierającą stwierdzenie, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, o których mowa w art. 66 ust. 5a ustawy o rachunkowości. Natomiast w przypadku, gdy wybór firmy audytorskiej związany jest z przedłużeniem umowy o badanie z dotychczasową firmą audytorską, rekomendacja Komitetu Audytu zawiera wskazanie firmy audytorskiej, której proponuje ponownie powierzyć badanie, oświadczenie, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich oraz stwierdzenie, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, o których mowa w art. 66 ust. 5a ustawy o rachunkowości.

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

Komitet Audytu na etapie przygotowania rekomendacji, a Rada Nadzorcza na etapie wyboru firmy audytorskiej, może brać pod uwagę m.in. następujące kryteria: dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych jednostek; dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych spółek publicznych; zdolność, w tym kadrową i organizacyjną, zapewnienie świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę w zapytaniu ofertowym przy uwzględnieniu zawodowego charakteru tej działalności; bezstronność i niezależność firmy audytorskiej względem Spółki i Grupy Kapitałowej, spełnienie warunków w zakresie rotacji firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach oraz rozporządzeniem 537/2014, przestrzeganie przez firmę audytorską standardów w zakresie badania sprawozdań finansowych, inne uzasadnione kryteria, w zależności od uznania Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza przy wyborze firmy audytorskiej zobowiązana jest kierować się: zasadą rotacji firmy audytorskiej, zgodnie z którą maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych, przeprowadzonych przez tą samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat, zasadą karencji firmy audytorskiej, zgodnie z którą po upływie maksymalnego okresu nieprzerwanego trwania zlecenia, dotychczasowa firma audytorska nie podejmuje badania ustawowego Spółki w okresie kolejnych czterech lat, zasadą rotacji kluczowego biegłego rewidenta, zgodnie z którą kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat, kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzić badanie ustawowe Spółki po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego oraz zasadą wyboru firmy audytorskiej na okres minimum dwóch lat.

Organizacja procedury przetargowej nie wyklucza z udziału w procedurze wyboru firm, które uzyskały mniej niż 15% swojego całkowitego wynagrodzenia z tytułu badań od jednostek zainteresowania publicznego w danym państwie Unii Europejskiej w poprzednim roku kalendarzowym, zamieszczonych w wykazie firm audytorskich, o których mowa w art. 91 ustawy o biegłych rewidentach. Spółka oraz Komitet Audytu uwzględniają w procedurze wyboru wszelkie ustalenia lub wnioski zawarte w rocznym sprawozdaniu

Komisji Nadzoru Audytowego, o którym mowa w art. 90 ust. 5 ustawy o biegłych rewidentach, mogące wpłynąć na wybór firmy audytorskiej, o ile takie sprawozdanie zostało opublikowane przez Komisję Nadzoru Audytowego.

Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem przewiduje, że Komitet Audytu wydaje decyzję na świadczenie usług niebędących badaniem po dokonaniu oceny, czy dana usługa jest dozwolona, czy dana usługa nie jest zabroniona oraz czy nie istnieją zagrożenia niezależności firmy audytorskiej. O swojej decyzji Komitet Audytu zawiadamia niezwłocznie Radę Nadzorczą oraz Zarząd Spółki. Świadczenie usług dozwolonych możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki oraz po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności. Biegły rewident lub firma audytorska wykonująca badanie ustawowe Spółki, oraz członkowie ich sieci ani podmioty powiązane z biegłym rewidentem lub firmą audytorską, nie mogą wykonywać na rzecz Spółki, jej jednostki dominującej, ani żadnej spółki z Grupy Kapitałowej Spółki w ramach Unii Europejskiej usług zabronionych niebędących czynnościami rewizji finansowej w następujących okresach: w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania oraz w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym ww. okres, w odniesieniu do usług opracowywania i wdrażania procedur kontroli wewnętrznej lub procedur zarządzania ryzykiem związanych z przygotowywaniem lub kontrolowaniem informacji finansowych lub opracowywanie i wdrażanie technologicznych systemów dotyczących informacji finansowej.

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej

Emitent nie przedłużył umowy o badanie sprawozdania finansowego z dotychczasową firmą audytorską dokonującą badania sprawozdań finansowych za 2017 r., lecz wybierał nową firmę audytorską do badania sprawozdań finansowych (jednostkowych oraz skonsolidowanych) za 2018 i 2019 rok.

Rekomendacja Komitetu Audytu Spółki została sporządzona w następstwie procedury wyboru zorganizowanej przez Spółkę, spełniającej obowiązujące kryteria, tj. w szczególności:

- do składania ofert w sprawie świadczenia usług badania ustawowego zostały zaproszone takie firmy audytorskie, aby procedura wyboru nie naruszała art. 17 ust. 3 rozporządzenia 537/2014 oraz nie wykluczyła

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

- z udziału w procedurze wyboru firm, które uzyskały mniej niż 15% swojego całkowitego wynagrodzenia z tytułu badań od jednostek zainteresowania publicznego w danym państwie Unii Europejskiej w poprzednim roku kalendarzowym, zamieszczonych w wykazie firm audytorskich, o których mowa w art. 91 ustawy o biegłych rewidentach,
- Spółka przygotowała dokumentację przetargową dla zaproszonych firm audytorskich, która:
 - a) umożliwiła tym firmom poznanie działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Emitenta,
 - b) zawierała wskazanie sprawozdań finansowych podlegających badaniu,
 - c) zawierała przejrzyste i niedyskryminujące kryteria wyboru, które zostały zastosowane przez Spółkę do oceny ofert złożonych przez firmy audytorskie,
 - zgodnie z art. 16 ust. 2 rozporządzenia 537/2014 Komitet Audytu był odpowiedzialny za procedurę wyboru. Zgodnie z art. 16 ust. 1 lit. f rozporządzenia 537/2014 oraz art. 130 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach Spółka, na wniosek Komisji Nadzoru Finansowego, może wykazać, że procedura wyboru została przeprowadzona zgodnie z wymogami, o których mowa w art. 130 ust. 2 i 3 ustawy o biegłych rewidentach,
 - Spółka oceniła oferty złożone przez firmy audytorskie zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej, co zostało odzwierciedlone w sprawozdaniu z procedury wyboru firmy audytorskiej w jednostce zainteresowania publicznego PCC Rokita Spółka Akcyjna z siedzibą w Brzegu Dolnym (dalej: „Sprawozdanie”), które zostało rozpatrzone i zatwierdzone przez Komitet Audytu,
 - procedura wyboru firmy audytorskiej była przeprowadzona zgodnie z obowiązującymi w Spółce dokumentami przyjętymi przez Komitet Audytu: Polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz Polityką świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
 - Spółka oraz Komitet Audytu przeanalizowali ustalenia i wnioski zawarte w rocznym sprawozdaniu, o którym mowa w art. 90 ust. 5 ustawy o biegłych rewidentach.

W następstwie przeprowadzonej procedury wyboru oraz na podstawie Sprawozdania, Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację spełniającą obowiązujące

warunki tj. zawierającą przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazaniem uzasadnionej preferencji wobec jednej z nich, a także oświadczeniem, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich oraz stwierdzeniem, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, o których mowa w art. 66 ust. 5a ustawy o rachunkowości.

Zarząd

W skład Zarządu Spółki wchodzi od jednej do pięciu osób. Zarząd Spółki (Prezesa, Wiceprezesa oraz pozostałych członków Zarządu) powołuje Rada Nadzorcza na okres wspólnej trzyletniej kadencji. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza. Prezes Zarządu, Wiceprezes Zarządu oraz Członkowie Zarządu mogą być odwołani przez Radę Nadzorczą przed upływem kadencji.

W 2018 roku nie zaszły zmiany w składzie Zarządu i na 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień publikacji raportu rocznego w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Wiesław Klimkowski – Prezes Zarządu,
- Rafał Zdon – Wiceprezes Zarządu.

Sposób działania Zarządu PCC Rokita wraz z jego uprawnieniami reguluje Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu Spółki.

Kompetencje Zarządu

Zarząd jest organem kolegialnym, który kieruje całokształtem działalności Spółki. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Od momentu dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym i tak długo jak akcje Spółki pozostawać będą w tym obrocie, Zarząd działać będzie także na podstawie stosowanych przez Spółkę aktualnie obowiązujących Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

Do kompetencji Zarządu należą wszystkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki nie zastrzeżone dla innych organów Spółki przez przepisy prawa lub Statut Spółki. Do szczególnych zadań Zarządu należą między innymi: przyjęcie planów rocznych Spółki oraz ich korekty, określanie strategii rozwoju Spółki oraz wszelkich planów wieloletnich a także prognoz z ich wykonania, sporządzanie sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z wymogami przepisów ustawy o rachunkowości i sprawozdań z działalności Spółki w roku obrotowym.

Zarząd nie ma szczególnych uprawnień do podejmowania decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Oświadczenie PCC Rokita S.A. o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w 2018 r.

Sposób funkcjonowania Zarządu

Zarząd działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu oraz uchwalonego przez siebie regulaminu, zatwierzonego przez Radę Nadzorczą Spółki.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo też jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Przy wykonywaniu swojej działalności Zarząd obowiązany jest wypełniać swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym przy przestrzeganiu przepisów prawa powszechnie obowiązującego, Statutu Spółki oraz uchwał i regulaminów organów Spółki.

Część czynności dokonywanych przez Zarząd wymaga zgody Rady Nadzorczej, co zostało opisane w części dotyczącej kompetencji Rady Nadzorczej.

Posiedzenia Zarządu zwołuje Prezes, a w czasie jego nieobecności inny Członek Zarządu. Posiedzenia Zarządu zwołuje się w sprawach i terminach określonych w Statucie Spółki, w uchwale Zarządu, RN lub WZA, a także w innych sprawach i terminach, które Prezes lub Członek Zarządu uzna za konieczne. Głosowanie na posiedzeniach jest jawne, ale każdy z członków Zarządu może wnioskować o głosowanie tajne. Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. Z posiedzenia Zarządu sporządza się protokół podpisywany przez uczestniczących w posiedzeniu Członków Zarządu oraz jest sygnowany przez protokolanta.

Rozstrzygnięcia w formie uchwały Zarządu wymagają w m.in.: wszelkie sprawy wnoszone przez Zarząd na Walne Zgromadzenie akcjonariuszy i do Rady Nadzorczej, uchwalenie Regulaminu Zarządu, uchwalenie Regulaminu Organizacyjnego Spółki, wprowadzenie i zmiany Regulaminu Pracy, określanie strategii rozwoju Spółki oraz wszelkich planów wieloletnich, zaciąganie kredytów i pożyczek, udzielanie gwarancji, poręczenia, weksli, ustanawianie hipotek, zbywanie i nabywanie prawa własności nieruchomości, jak również prawa użytkowania wieczystego gruntów oraz udzielenie prokury.

W sporach między Spółką a członkami Zarządu, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza, którą może reprezentować członek Rady, na podstawie upoważnienia udzielonego przez Radę Nadzorczą albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej i Zarządu

System wynagrodzeń stosowany w PCC Rokita jest ściśle powiązany ze strategią Spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami. Odzwierciedla również rozwiązania, które służą

unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.

Poziom wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów jest wystarczający dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wynagrodzenie jest adekwatne do powierzonego poszczególnym osobom zakresu zadań.

Szczegółowe informacje na temat wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki znajdują się w nocie nr 11.11 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita. W Spółce w kolejnych okresach mogą również pojawić się potencjalnie należne korzyści dla członków kadry zarządzającej, wynikające z programu motywacyjnego.

W 2018 roku nie zaszły zmiany w polityce wynagrodzeń zarówno członków Rady Nadzorczej jak i Zarządu.

Polityka Różnorodności

PCC Rokita wdrożyła w 2017 roku Politykę Różnorodności, której zapisy stanowią integralną część Kodeksu Postępowania obowiązującego w PCC Rokita SA. Polityka Różnorodności w PCC Rokita została oparta o zapisy Karty Różnorodności, którą Spółka przyjęła do stosowania w roku 2015 i od tego momentu jest jej formalnym Sygnatariuszem.

Przy wyborze władz spółek (organów administrujących, zarządzających i nadzorujących) oraz jej kluczowych menedżerów Spółka dąży do zapewnienia wszechstronności i różnorodności szczególnie w obszarze płci, kierunków wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Decydującym aspektem są tu przede wszystkim wysokie kwalifikacje oraz merytoryczne przygotowanie do pełnienia określonej funkcji.

PCC Rokita wdrożyła zasady zarządzania różnorodnością i politykę równego traktowania, mając na uwadze cel Polityki Różnorodności, jakim jest poszanowanie dla zróżnicowanego, wielokulturowego społeczeństwa oraz szczególny nacisk na równe traktowanie bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia, formę, zakres i podstawę zatrudnienia lub współpracy oraz inne przesłanki narażające na dyskryminację.