

# OŚWIADCZENIE PCC ROKITA S.A. O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2023 ROKU ORAZ WSKAZANIE MIEJSCA, GDZIE TEKST ZBIORU ZASAD JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY

## Zbiór zasad stosowanych przez PCC Rokita

Od dnia debiutu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie w 2012 roku PCC Rokita S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego wyrażone w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW („Dobre Praktyki”), z wyłączeniami opisanymi w Informacjach na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW i Oświadczeniach Spółki o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w danym roku.

Od dnia 1 lipca 2021 roku Spółka stosuje Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 z następującymi wyłączeniami.

**1.4.** W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

### **Wyjaśnienia Spółki:**

Spółka rozważa skompilowanie informacji i działań prowadzonych w ramach strategii w obszarze ESG oraz ich prezentację na swojej stronie internetowej.

**1.4.1.** objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych wspólnie i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

### **Wyjaśnienia Spółki:**

Spółka rozważa skompilowanie informacji wyjaśniających, w jaki sposób w procesach decyzyjnych uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu.

**1.4.2.** przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

### **Wyjaśnienia Spółki:**

Spółka przeanalizuje dostępne dane i rozważy ich prezentację w wyżej opisanym zakresie w przyszłości.

**1.5.** Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

### **Wyjaśnienia Spółki:**

Zasada nie jest stosowana z uwagi na to, że wartość ponoszonych wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. nie jest istotną pozycją kosztów spółki ani jej grupy.

**1.6.** W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

### **Wyjaśnienia Spółki:**

Spółka podejmuje starania, aby po każdym raporcie okresowym miała miejsce komunikacja z inwestorami czy to w formie spotkań bezpośrednich, czy też na przykład w formie chatów bądź webinarów. Niemniej jednak spółka nie może zapewnić stałej cykliczności takiej formuły komunikacji.

**2.1.** Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

### **Wyjaśnienia Spółki:**

Spółka posiada politykę różnorodności zatwierdzoną przez Zarząd, która umożliwia wybór zapewniający różnorodność władz spółek oraz jej kluczowych menedżerów 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. Jednak polityka różnorodności spółki nie została zatwierdzona przez Radę Nadzorczą i Walne Zgromadzenie oraz nie zawiera wszystkich elementów opisanych w ww. zasadzie. Również obecnie w organach spółki nie jest spełnione kryterium różnorodności płci.

**2.2.** Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki mają możliwość dokonania wyboru zapewniającego wszechstronność i różnorodność szczególnie w obszarze płci, kierunków wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Jednak obecnie nie osiągnięto docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%.

**2.11.5.** ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Zasada nie jest stosowana ze względu na niestosowanie przez spółkę zasady 1.5

**2.11.6.** informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Zasada nie jest stosowana ze względu na niestosowanie przez spółkę zasady 2.1

**3.3.** Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Spółka nie powołała audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego. Mimo braku wskazania jednej osoby kierującej audytem wewnętrznym, spółka w ramach rozproszonej formuły realizuje funkcje związane z audytem wewnętrznym. Na podstawie ustalonego na dany rok harmonogramu, systematycznie przeprowadzane są audyty wewnętrzne, które realizowane są przez

audytorów wewnętrznych spółki. Ponadto realizowane są również audyty z udziałem audytorów spoza organizacji, wyspecjalizowanych w danej dziedzinie.

**3.5.** Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Osoba odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem podlega bezpośrednio prezesowi zarządu. Jednak nadzór nad zgodnością z prawem poszczególnych jednostek organizacyjnych spółki jest sprawowany przez osoby odpowiedzialne za funkcjonowanie tych jednostek, wspierane przez obsługę prawną i audytorów. System ten funkcjonuje w oparciu o zapisy wewnętrznych aktów normatywnych oraz ogólne zasady prawne.

Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem oraz compliance mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.

**3.6.** Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Zasada nie jest stosowana ponieważ w spółce nie powołano osoby kierującej audytem wewnętrznym. Mimo braku wskazania jednej osoby, spółka w ramach rozproszonej formuły realizuje funkcje związane z audytem wewnętrznym, stąd audyt ten jest realizowany przez osoby znajdujące się w różnych miejscach struktury organizacyjnej oraz poza nią, nie zawsze podlegające bezpośrednio prezesowi zarządu.

Osoby odpowiedzialne za audyt wewnętrzny mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.

**3.7.** Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań. Zasada nie dotyczy spółki.

**Wyjaśnienia Spółki:**

90% przychodów rocznych Grupy jest generowane przez Jednostkę Dominującą.

**4.1.** Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Nie zidentyfikowano potrzeby organizowania walnych zgromadzeń umożliwiających udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne). Obowiązujące w spółce zasady udziału w walnych zgromadzeniach umożliwiają właściwą

i efektywną realizację praw wynikających z akcji i wystarczająco zabezpieczając interesy wszystkich akcjonariuszy.

**4.3.** Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Obowiązujące w spółce zasady udziału w walnych zgromadzeniach umożliwiają właściwą i efektywną realizację praw wynikających z akcji i wystarczająco zabezpieczając interesy wszystkich akcjonariuszy, w tym mniejszościowych, stąd spółka aktualnie nie prowadzi transmisji z obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Jednak niezwłocznie po zakończeniu posiedzenia treść uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie oraz zapis audio z obrad Walnego Zgromadzenia są udostępniane na stronie internetowej spółki.

4.4. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Spółka nie przewiduje możliwości uczestnictwa mediów na walnych zgromadzeniach. Spółka zgodnie z obowiązującymi przepisami, wyczerpująco i rzetelnie realizuje obowiązki informacyjne spółek giełdowych oraz prowadzi politykę informacyjną adekwatną do prowadzonej działalności. Niezwłocznie po zakończeniu posiedzenia treść uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie oraz zapis audio z obrad Walnego Zgromadzenia są udostępniane na stronie internetowej spółki.

**4.11.** Członkowie zarządu i rady nadzorczej biorą udział w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia. Zarząd prezentuje uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje, w tym niefinansowe, zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie. Zarząd omawia istotne zdarzenia dotyczące minionego roku obrotowego, porównuje prezentowane dane z latami wcześniejszymi i wskazuje stopień realizacji planów minionego roku.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Członkowie organów spółki biorą udział w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia. Natomiast Zarząd nie prezentuje podczas zwyczajnego walnego zgromadzenia wyników spółki oraz innych informacji dotyczących sprawozdania finansowego.

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.

Co istotne, niezwłocznie po publikacji sprawozdania finansowego a przed terminem zwyczajnego walnego zgromadzenia Zarząd podejmuje starania w celu zorganizowania otwartych spotkań z inwestorami oraz interesariuszami spółki, w ramach których prezentowane są wyniki finansowe oraz inne istotne informacje. Podczas tych spotkań możliwe jest zadawanie pytań dotyczące wszystkich obszarów działalności spółki.

**6.3.** Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciagu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

**Wyjaśnienia Spółki:**

W spółce nie funkcjonuje program motywacyjny oparty o program opcji menadżerskich. Na chwilę obecną spółka nie może zagwarantować stosowania tej zasady w przypadku decyzji o wprowadzeniu takiego programu.

**6.4.** Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

**Wyjaśnienia Spółki:**

Zasada jest stosowana częściowo. Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie jest uzależnione od liczby posiedzeń. Obecnie członkowie rady, w szczególności komitetu audytu, nie otrzymują dodatkowego wynagrodzenia za pracę w komitetach.

Tekst zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych 2021 jest dostępny publicznie na stronie internetowej Spółki: [www.pcc.rokita.pl](http://www.pcc.rokita.pl) oraz [www.pccinwestor.pl](http://www.pccinwestor.pl).