

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
PCC ROKITA SA
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2020**

Brzeg Dolny, marzec 2021 r.

SPIS TREŚCI

- 1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ PCC ROKITA SA Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2020 WRAZ Z OCENĄ PRACY WŁASNEJ RADY NADZORCZEJ**
 - 1.1. Skład osobowy Rady Nadzorczej
 - 1.2. Forma i tryb wykonywania nadzoru
 - 1.3. Komitety Rady Nadzorczej
 - 1.4. Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności
 - 1.5. Samoocena Rady Nadzorczej
- 2. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W ROKU 2020**
- 3. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, NADZORU ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z PRAWEM (COMPLIANCE) ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO**
- 4. OCENA SPOSOBU WYKONYWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH**
- 5. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE**
- 6. OCENA RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PCC ROKITA SA ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA I PCC ROKITA SA**
- 7. INFORMACJA W SPRAWIE WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU**
- 8. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA**

1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ PCC ROKITA SA Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2020 WRAZ Z OCENĄ PRACY WŁASNEJ RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA (dalej również „Rada Nadzorcza”) działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Od momentu dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym i tak długo jak akcje Spółki pozostawać będą w tym obrocie, Rada Nadzorcza działać będzie także na podstawie stosowanych przez Spółkę aktualnie obowiązujących Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

1.1. Skład osobowy Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. działała Rada Nadzorcza PCC Rokita SA IX i X kadencji.

W dniu 3 kwietnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na nową X kadencję dotychczasowych 5 Członków Rady Nadzorczej: Pana Alfreda Pelzera, Pana Waldemara Preussnera, Pana Roberta Pabicha, Pana Mariusza Dopierały oraz Pana Arkadiusza Szymanka.

Skład Rady Nadzorczej PCC Rokita na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie uległ zmianie i przedstawia się następująco:

Alfred Pelzer	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Waldemar Preussner	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Robert Pabich	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Mariusz Dopierały	- Członek Rady Nadzorczej
Arkadiusz Szymanek	- Członek Rady Nadzorczej

1.2. Forma i tryb wykonywania nadzoru

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki zgodnie z właściwymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz rekomendacjami i zasadami ładu korporacyjnego zapisanymi w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW” stosowanymi przez Spółkę.

W całym okresie sprawozdawczym wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem, przeprowadzając konsultacje w sprawie poszczególnych aspektów działalności Spółki. Rada Nadzorcza służyła Zarządowi Spółki głosem doradczym. Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej wsparcie decyzyjne dla swoich działań, jak również wymagane akceptacje i zgody na dokonanie istotnych czynności i zawieranie kluczowych transakcji zgodnie ze Statutem Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem Rada Nadzorcza odbyła 5 protokołowanych posiedzeń:

- 10 marca 2020 roku,
- 7 kwietnia 2020 roku,
- 23 czerwca 2020 roku,
- 29 września 2020 roku,
- 3 grudnia 2020 roku.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany był Zarząd Spółki. W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej, jak również potrzeb bieżącej działalności Spółki.

Rada Nadzorcza podejmowała również uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, które po podjęciu zostały zaprotokołowane.

W okresie objętym sprawozdaniem tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Rada Nadzorcza PCC Rokita SA podjęła uchwały 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, oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki oraz oświadczeń dotyczących Komitetu Audytu i wyboru firmy audytorskiej a także wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku oraz składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny

- jak również rekomendacji w sprawie udzielenia dla Członków Zarządu i Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków,
- wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki na lata 2020-2021,
 - zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Spółki oraz przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności,
 - zatwierdzenia rocznego budżetu Spółki i Grupy Kapitałowej,
 - potwierdzenia aktualności kryteriów Okresowej Oceny Transakcji z Podmiotami Powiązanymi,
 - wyrażenia, na wniosek Zarządu, zgody na dokonanie czynności prawnych, których skutkiem było zaciągnięcie zobowiązania o wartości przekraczającej trzy miliony PLN brutto, a w szczególności zatwierdzanie 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,
 - opiniowania projektów Uchwał mających być przedmiotem Walnego Zgromadzenia,
 - powołania Zarządu oraz ustalenia zasad wynagradzania Zarządu,
 - uszczegółowienia elementów Polityki Wynagrodzeń w zakresie dotyczącym Członków Zarządu,
 - wyrażenia zgody na inne czynności nie wymienione w Statucie Spółki.

1.3. Komitety Rady Nadzorczej

Działalność Rady Nadzorczej była wspomagana przez Komitet Audytu, który stanowi kolegialny organ doradczy i opiniotwórczy Rady Nadzorczej, powołany spośród jej Członków.

Zadania Komitetu Audytu określone zostały w Regulaminie Komitetu Audytu zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą PCC Rokita SA. Zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności podmiotu dokonującego badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą;
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
- ocena niezależności podmiotu dokonującego badania sprawozdań finansowych oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego;
- opracowywanie polityki wyboru podmiotu dokonującego badania sprawozdań finansowych; opracowywanie polityki świadczenia przez podmiot dokonujący badania sprawozdań finansowych, podmioty z nim powiązane oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- określanie procedury wyboru podmiotu dokonującego badania sprawozdań finansowych przez Spółkę;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania podmiotu dokonującego badania sprawozdań finansowych, zgodnie z politykami i procedurą, o których mowa powyżej;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- składanie Radzie Nadzorczej corocznego sprawozdania ze swojej działalności.

W roku obrotowym kończącym się w dniu 31 grudnia 2020 roku, Komitet Audytu pracował w następującym, niezmiennym składzie:

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

W dniu 7 kwietnia 2020 r. Rada Nadzorcza PCC Rokita SA, powołana na nową kadencję wybrała ze swojego grona członków Komitetu Audytu nowej kadencji i powołała w jego skład ww. osoby, w tym pana Roberta Pabicha na Przewodniczącego Komitetu Audytu.

W okresie objętym sprawozdaniem odbyły się cztery protokołowane posiedzenia Komitetu Audytu w dniach:

- 10 marca 2020 roku,
- 23 czerwca 2020 roku,
- 29 września 2020 roku,
- 2 grudnia 2020 roku.

Posiedzenia odbywały się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. W trakcie posiedzeń Komitet Audytu rozpatrywał sprawy wynikające z postanowień obowiązujących przepisów, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Regulaminu Komitetu Audytu. Komitet Audytu przedkładał Radzie Nadzorczej raporty dotyczące spraw poruszanych na posiedzeniach Komitetu Audytu i uchwał podjętych przez Komitet Audytu. Po zakończeniu roku 2020 przygotował i przedłożył do zatwierdzenia Sprawozdanie Komitetu Audytu PCC Rokita SA z działalności w roku 2020.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Komitetu Audytu PCC Rokita SA z działalności w roku 2020, pozytywnie oceniła pracę Komitetu Audytu w 2020 roku.

1.4. Informacja o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z oświadczeniami w przedmiocie spełniania kryteriów niezależności poszczególnych Członków Rady Nadzorczej, po dokonaniu oceny czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności stwierdza, iż zgodnie z zasadą II.Z.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, każdorazowo dwóch z Członków Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności określone w ww. regulacjach, tj. Robert Pabich oraz Arkadiusz Szymanek. Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej, tj. Waldemar Preussner, Alfred Pelzer oraz Mariusz Dopierała nie spełniają kryteriów niezależności opisanych powyżej.

1.5. Samoocena Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA zachowała niezależność poglądów na pracę Zarządu i działalność Spółki. Sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz wykonywała kontrolę finansową działalności Spółki pod względem celowości i racjonalności. Rada Nadzorcza podejmowała decyzje w formie uchwał i zaleceń.

Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej wykazali się sumiennością i rzetelnością w wykonywaniu swoich obowiązków, wykorzystując swoją wiedzę fachową, doświadczenie zawodowe oraz posiadane umiejętności. Dzięki wysokim kompetencjom i zaangażowaniu Członków Rady Nadzorczej oraz sprawnej organizacji, skutecznie realizowała swoje zadania statutowe kierując się interesem Spółki.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA dokonuje pozytywnej oceny swojej pracy w roku 2020.

2. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W ROKU 2020

Pomimo zmiennych warunków rynkowych i globalnego spowolnienia gospodarczego, w roku 2020 PCC Rokita SA wypracowała dobre rezultaty. Ubiegły rok potwierdził skuteczność przyjętej strategii w zakresie dywersyfikacji biznesu. Część działalności Spółki odnotowała spadki co jednak równolegle zostało z nadwyżką wyrównane bardzo dobrymi rezultatami w innych obszarach. W 2020 roku zysk EBITDA był na poziomie 291,9 mln zł oraz zysk netto równy 97,2 mln zł. Za 2020 rok PCC Rokita SA uzyskała przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług, w kwocie 1 327,7 mln zł, czyli na poziomie porównywalnym z rokiem poprzednim. Było to wynikiem przede wszystkim znacznego wzrostu przychodów ze sprzedaży, jak i wolumenów sprzedaży Kompleksu Polioli, a także zwiększonych przychodów w Kompleksie Chemii Fosforu. Jednocześnie Spółka odnotowała niższe przychody ze sprzedaży w Kompleksie Chloru ze względu na spadek cen sprzedaży chloroalkaliów.

Dobre wyniki mogły zostać osiągnięte głównie dzięki znacznej poprawie wyników polioli polieterowych. Przychody Kompleksu Polioli stanowiły 48,3% przychodów PCC Rokita SA w 2020 roku. Kompleks odnotował wyższy poziom wolumenu sprzedanych ilości produktów niż w roku 2019. Także przychody ze sprzedaży w ramach Kompleksu Polioli utrzymały się na znacząco wyższym poziomie w stosunku do roku ubiegłego. Wpływ na wyższe przychody miały przede wszystkim rekordowy wzrost zapotrzebowania na polirole polieterowe. Główną siłą napędową były zmiany w trendach konsumenckich związane ze

zwiększonymi wydatkami na wyposażenie wnętrz, w szczególności w ostatnich miesiącach minionego roku. Wysoki popyt na poliole polieterowe utrzymuje się nadal.

Przychody z tytułu sprzedaży alkaliów, chloru i produktów chloropochodnych, realizowane w ramach Kompleksu Chloru, stanowiły 36% przychodów PCC Rokita SA. Przychody Kompleksu spadły o 14% w porównaniu do roku 2019 pomimo wyższych wolumenów sprzedaży. Spadek ten był następstwem spadających cen sprzedaży chloroalkaliów na rynkach światowych. Istotnym kosztem dla tej działalności jest energia elektryczna, której ceny w związku ze skomplikowaną sytuacją rynkową i prawną, wciąż mogą wskazywać dużą zmienność. Obecnie odnotowywane ceny alkaliów są wciąż na niskim poziomie.

Dobrym rezultatem PCC Rokita SA sprzyjały wyniki Kompleksu Chemii Fosforu. Kompleks w 2020 roku w porównaniu do roku 2019, odnotował wzrost przychodów ze sprzedaży o 3,7%, dzięki konsekwentnie realizowanej polityce marketingowej, zakładającej wzrost udziału sprzedaży produktów specjalistycznych, dobrej koniunkturze na podstawowe produkty uniepalniające oraz sprzyjającej sytuacji surowcowej.

Największy udział w sprzedaży Kompleksu mają odbiorcy na produkty z grupy Roflam oraz naftalenopochodnych, jak i trójchlorku oraz tlenochlorku fosforu. Zainteresowanie tymi produktami stale rośnie i obecnie przekracza możliwości produkcyjne Spółki.

W obszarze inwestycji w minionym roku Spółka sfinalizowała projekt obejmujący linię pilotażową, służącą do opracowywania nowych produktów. Linia ta pozwala na wzrost o około 3 tys. ton rocznie możliwości produkcyjnych wysoce specjalistycznych produktów fosforowych, dedykowanych do wielu gałęzi przemysłu, m.in. do tworzyw sztucznych czy specjalistycznych środków smarnych. Istotnym projektem była również budowa Centrum Innowacji i Skalowania Procesów, dzięki któremu posiadana powierzchnia laboratoryjna docelowo ulegnie niemal trzykrotnemu zwiększeniu. Obie te inwestycje pomogą PCC Rokita SA w znacznym stopniu rozszerzyć portfolio wysoce specjalistycznych produktów, cieszących się ostatnio istotnie rosnącym zainteresowaniem

Rada Nadzorcza ocenia, że PCC Rokita SA zarządzana jest prawidłowo i skutecznie. Zarząd Spółki w sposób konsekwentny i uporządkowany dążył do realizacji postawionych celów, co przyczyniło się do budowania wartości firmy. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w roku 2020.

3. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, NADZORU ZGODNOŚCI DZIAŁALNOŚCI Z PRAWEM (COMPLIANCE) ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

PCC Rokita SA utrzymuje systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru nad zgodnością działalności z prawem (compliance), a także realizuje funkcje związane z audytem wewnętrznym, odpowiednie do wielkości Spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach. Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd Spółki. Osoby odpowiedzialne za kontrolę wewnętrzną, zarządzanie ryzykiem, compliance oraz audyt wewnętrzny mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza dokonała oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, w tym wszystkich istotnych mechanizmów kontrolnych, zwłaszcza dotyczących raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

W PCC Rokita SA kontrola wewnętrzna prowadzona jest na bieżąco w procesie zarządzania Spółką. Kontrola wewnętrzna sprawowana jest w ramach danych struktur organizacyjnych, a ponadto przez Zarząd i kadre zarządzającą oraz wspierana przez Radę Nadzorczą i Komitet Audytu. Wszystkie jednostki zaangażowane w system kontroli wewnętrznej wypełniają swoje obowiązki zgodnie ze stosownymi przepisami prawa w celu zapewnienia właściwego poziomu bezpieczeństwa działalności Spółki.

Dodatkowo system kontroli wewnętrznej wspomagany jest wewnętrznymi aktami normatywnymi tj. procedurami, zarządzeniami, regulaminami wewnętrznymi, instrukcjami stanowiskowymi oraz zakresami obowiązków poszczególnych pracowników. Kompleksowy charakter kontroli wewnętrznej zapewnia zarówno terminowe, jak i transparentne ujawnianie faktów, dotyczących istotnych elementów działalności Spółki. Taka sytuacja umożliwia Zarządowi, jak i Komitetowi Audytu oraz Radzie Nadzorczej uzyskanie pełnej wiedzy o sytuacji finansowej, wynikach operacyjnych, stanie majątku Spółki, a także efektywności zarządzania.

Jednocześnie Spółka posiada Zintegrowany System Zarządzania (ZSZ), zgodny z przyjętymi normami i standardami oraz wymaganiami prawnymi. Na podstawie ustalonego na dany rok harmonogramu, systematycznie przeprowadzane są audyty wewnętrzne, które realizowane są przez audytorów wewnętrznych Spółki. Audyty wewnętrzne obejmują swoim zakresem wymagania norm, wymagania prawne i wewnętrzne organizacji, z uwzględnieniem m.in. aspektów jakościowych, środowiskowych, bezpieczeństwa i higieny pracy, energetycznych oraz w zakresie Wewnętrznego Systemu Kontroli obrotu towarami wrażliwymi dla bezpieczeństwa państwa (WSK).

Poświadczeniem spełnienia określonych norm, standardów i wymagań prawnych stanowią następujące certyfikaty: ISO 9001:2015 - system zarządzania jakością; ISO 14001:2015 - system zarządzania środowiskowego; ISO 45001:2018 - systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy; ISO 50001:2018 - system zarządzania energią; certyfikat: "Ramowego Systemu Zarządzania Responsible Care (Odpowiedzialność i Troska)"; certyfikat Podmiotu Odpowiedzialnego Za Utrzymanie taboru kolejowego (POU); AEO w odniesieniu do uproszczeń celnych / bezpieczeństwa i ochrony. Ponadto, w ramach corocznej oceny Spółki pod kątem społecznej odpowiedzialności biznesu, PCC Rokita posiada zaświadczenie o wyniku oceny, wydane przez organizację EcoVadis.

W zakresie sporządzania sprawozdań finansowych system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i compliance oparty jest na podziale zadań i obowiązków osób odpowiedzialnych za przygotowanie oraz sprawdzenie sprawozdań finansowych Spółki. Proces ten jest realizowany głównie poprzez: weryfikację stosowania jednolitej polityki sprawozdawczości PCC Rokita SA w kwestii ujawnień, ujęcia i wyceny zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF); procedurę opiniowania i zatwierdzania sprawozdań finansowych Spółki przez Głównego Księgowego; przegląd lub badanie półrocznych oraz badanie rocznych sprawozdań Spółki przez niezależnego audytora; monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym procesu skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego przez Komitet Audytu i Radę Nadzorczą; monitorowanie przez Komitet Audytu i Radę Nadzorczą wykonywania czynności rewizji finansowej; monitorowanie przez Komitet Audytu i Radę Nadzorczą obszarów związanych z zarządzaniem ryzykiem; monitorowanie przez Komitet Audytu i Radę Nadzorczą niezależności biegłego rewidenta oraz przedstawianie przez Radę Nadzorczą rocznych sprawozdań finansowych do zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie.

W PCC Rokita SA nadzór nad zgodnością z prawem działalności poszczególnych jednostek organizacyjnych Spółki jest sprawowany przez osoby odpowiedzialne za funkcjonowanie tych jednostek, wspierane przez obsługę prawną oraz wewnętrzne i zewnętrzne służby audytorskie. System ten funkcjonuje w oparciu o zapisy wewnętrznych aktów normatywnych oraz ogólne zasady prawne.

PCC Rokita SA prowadząc swoją działalność narażona jest na różne rodzaje ryzyka, takie jak: prawne, operacyjne, finansowe, a także ryzyka związane z otoczeniem organizacji. Z uwagi na szeroki zakres prowadzonej działalności gospodarczej, otoczenie biznesowe, w którym działa PCC Rokita SA, uwarunkowania techniczne i technologiczne, skomplikowany i innowacyjny proces produkcyjny, działalność podejmowaną przez konkurencję, a także częste zmiany prawne i konieczność przestrzegania nie tylko ustawodawstwa polskiego, ale również unijnego oraz prawa międzynarodowego, szereg działań podejmowanych przez Spółkę oraz stosowane mechanizmy zabezpieczające mogą służyć wyłącznie ograniczeniu ryzyka prowadzonej działalności gospodarczej, nie mogą go jednak całkowicie wykluczyć.

Działalność Spółki narażona jest na szereg ryzyk związanych ze zdarzeniami nadzwyczajnymi czy niezależnymi od Spółki, w tym procesów produkcyjnych na wystąpienie różnego rodzaju szkód, a także z zagrożeniem wystąpienia zniszczenia mienia. W celu ograniczenia ekonomicznych skutków w działalności Spółki, zawarła ona odpowiednie umowy ubezpieczenia. Należy zaznaczyć, że umowy ubezpieczeniowe nie pokrywają wszystkich ryzyk związanych z działalnością oraz zawierają szereg wyłączeń oraz franszyzy redukcyjne. Nie ma pewności, że posiadane ubezpieczenia wystarczą na pokrycie wszystkich ewentualnych strat i utraconych zysków.

W PCC Rokita SA obowiązuje Polityka Zarządzania Ryzykiem, która ma na celu m.in. dążenie do zidentyfikowania potencjalnych zdarzeń mogących wywrzeć wpływ na działalność Spółki, utrzymywanie zidentyfikowanych ryzyk w ustalonych granicach oraz efektywne zapewnienie realizacji celów Spółki. Polityka ma zastosowanie we wszystkich jednostkach organizacyjnych Spółki i stanowi narzędzie zarządzania.

Organami odpowiedzialnymi za prawidłowy przebieg procesu zarządzania ryzykiem, zgodnie z ww. Polityką, są:

- Zarząd, który odpowiada za zarządzanie ryzykiem na poziomie strategicznym,
- kierujący jednostkami organizacyjnymi, którzy odpowiadają za zarządzanie ryzykiem na poziomie operacyjnym,
- Pełnomocnik Zarządu ds. Zarządzania Ryzykiem.

Wszyscy pozostali pracownicy Spółki są zobowiązani znać i przestrzegać wytyczne Polityki Zarządzania Ryzykiem, a w zakresie swoich kompetencji są zobowiązani do monitorowania poziomu ryzyka w miejscu pracy, informowania przełożonych o wszelkich zdarzeniach, które mogą doprowadzić do negatywnych skutków działalności, w tym o potencjalnych nowych zagrożeniach lub istotnych zmianach poziomu ryzyka.

PCC Rokita SA prowadząc swoją działalność narażona jest na różne rodzaje ryzyka, które są stale monitorowane. Nie można jednak wykluczyć, że mogą istnieć jeszcze dodatkowe ryzyka, których na obecnym etapie nie zidentyfikowano.

Ryzyka prawne:

W celu ograniczenia ryzyk prawnych, Spółka podejmuje szereg działań, zmierzających do zapewnienia pełnej zgodności z obowiązującymi regulacjami oraz śledzi w sposób ciągły powstające regulacje prawne, które potencjalnie mogą jej dotyczyć.

Aby zminimalizować ryzyko związane z negatywnymi konsekwencjami zmian regulacji prawnych, w tym w szczególności podatkowych oraz w zakresie pomocy publicznej, Spółka na bieżąco śledzi i stara się adaptować do zmieniających się oczekiwań w zakresie sposobu realizacji inwestycji czy działań objętych dofinansowaniami, czy to w ramach zezwoleń strefowych czy innych form pomocy publicznej.

Natomiast w celu ograniczenia ryzyka zaostrzenia wymagań związanych z zezwoleniami na korzystanie ze środowiska, Spółka sukcesywnie unowocześnia prowadzone procesy technologiczne i instalacje oraz inwestuje w najnowocześniejsze technologie.

Również, aby zmniejszyć negatywne aspekty ryzyka związanego z postępowaniami sądowymi lub innymi postępowaniami pozasądowymi, Spółka korzysta z usług doświadczonego zespołu radców prawnych wewnętrznych i zewnętrznych, monitoruje przepisy prawa i dokonuje oceny zgodności. W celu zminimalizowania ryzyka związanego z możliwością dokonania przez organy podatkowe odmiennej oceny transakcji Spółki oraz spółek z Grupy PCC Rokita z podmiotami powiązanymi, Spółka przeprowadza przy współudziale zewnętrznych doradców analizy rynkowości transakcji a także korzystała z możliwości zawarcia tzw. uprzedniego porozumienia cenowego w odniesieniu do transakcji towarowych realizowanych pomiędzy spółkami produkcyjnymi w Grupie PCC.

Ryzyka operacyjne:

W zakresie ryzyka wystąpienia poważnej awarii przemysłowej, Spółka posiada systemy i procedury bezpieczeństwa działające na wszystkich poziomach technologicznych i organizacyjnych, w tym te dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy czy ochrony przed wystąpieniem poważnych awarii przemysłowych. Czynnikiem ograniczającym ryzyko wystąpienia poważnych awarii są m.in.: codzienne przeglądy instalacji dokonywane przez doświadczony dział utrzymania ruchu, rozwinięty system aparatury kontrolno-pomiarowej i czujników sygnalizujący nietypowe zachowanie instalacji lub powodujący automatyczne wyłączenie instalacji, nowoczesny system zraszaczy uruchamianych automatycznie oraz fakt, iż instalacja Spółki jest skonfigurowana z urządzeniami straży pożarnej działającej na terenie parku przemysłowego w Brzegu Dolnym. Ponadto, PCC Rokita utrzymuje i ciągle doskonali system zarządzania bezpieczeństwem i higieną (ISO 45001), który dotyczy wszystkich pracowników Spółki, jak również pracowników Spółek zewnętrznych, wykonujących pracę na jej terenie.

Zminimalizowaniem ryzyka związanego z zagrożeniem bezpieczeństwa energetycznego jest posiadanie przez Spółkę własnej elektrociepłowni, w której oprócz energii cieplnej i pary technologicznej produkowana jest także energia elektryczna. Dodatkowo Spółka wdrożyła certyfikowany system zarządzania energią wg. ISO 50001 oraz procedury Systemu Zarządzania Energią. Spółka stosuje zabezpieczenie kilku źródeł dostaw mediów np. linie awaryjne dla prądu i azotu. Prowadzone są również inwestycje wspierające bezpieczeństwo energetyczne Spółki i całego parku przemysłowego, m.in. modernizacja głównych stacji elektroenergetycznych. Koszty energii są kluczowym składnikiem kosztu wytworzenia produktów chemicznych dlatego Spółka korzysta ze wsparcia przygotowanego dla przemysłu energochłonnego w postaci systemu rekompensat, który w pewnym stopniu ma za zadanie zrównoważyć rosnące koszty zakupu

energii elektrycznej. PCC Rokita SA minimalizuje koszty związane z wysokimi cenami energii elektrycznej również poprzez zaopatrywanie się w energię elektryczną z wyprzedzeniem na przyszłe okresy. Kolejnym składnikiem kosztu wytworzenia produktów chemicznych są koszty uprawnień do emisji CO₂. W ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień Spółka otrzymuje nieodpłatne uprawnienia do emisji CO₂, jednak ich ilość jest niewystarczająca na pokrycie potrzeb Spółki, co determinuje konieczność nabywania ich na rynku w celu posiadania odpowiedniej ilości niezbędnej do procesu corocznego umorzenia.

W zakresie zarządzania ryzykiem związanym z ograniczoną liczbą dostawców oraz zakłóceniami w dostawach surowców, Spółka nieustannie poszukuje alternatywnych możliwości zaopatrzenia surowcowego i poprawy swojej pozycji negocjacyjnej wobec dostawców.

Również, w celu zminimalizowania wpływu ewentualnej utraty pojedynczego, znaczącego odbiorcy, Spółka cały czas dąży do takiego ukształtowania struktury sprzedaży, które zapewnia odpowiedni stopień dywersyfikacji klientów. Dzięki zwiększaniu udziału małych i średnich firm w portfelu klientów, Spółka stabilizuje grono odbiorców, a ryzyko utraty pojedynczego klienta staje się mniej dotkliwe, co w rezultacie ma minimalizować wpływ utraty klienta na wynik finansowy PCC Rokita SA. Spółka dąży do oferowania lepszego niż rynkowy serwisu obsługi klienta, logistyki, wsparcia technicznego niż oferuje konkurencja.

Aby zapobiegać materializacji ryzyka zaangażowania w nieopłacalne lub zbyt ryzykowne inwestycje oraz ryzyka niewykorzystania możliwości rozwoju, Spółka wdrożyła odpowiednie procedury projektowania, które przed przystąpieniem do działań uwzględniają oczekiwania klientów, obecny oraz przyszłościowy popyt na innowacje produktowe /procesowe, weryfikują wymagania prawne, regulacje środowiskowe, koszty surowców, materiałów, energii i wody. Spółka koncentruje się przede wszystkim na projektach skutkujących wytworzeniem produktów dedykowanych do szerokiego wachlarza aplikacji oraz do klientów różnych branż; inwestycjach w zwiększenie mocy produkcyjnych, jak również optymalizujących obecne procesy, równocześnie mając na uwadze trendy rynkowe oraz działania konkurencji. Również, zatrudnienie wysoko wyspecjalizowanej kadry z dużym doświadczeniem w prowadzeniu projektów badawczo-rozwojowych, biznesowych i marketingowych oraz współpraca z ekspertami zewnętrznymi pozwala na redukcję ryzyka niepowodzeń działań inwestycyjno – rozwojowych.

Spółka zabezpiecza się przed ryzykiem związanym z magazynowaniem towarów poprzez bieżące dostosowywanie zapleczy magazynowych do planów produkcyjnych i sprzedażowych w ramach prowadzonych inwestycji, uwzględniając wymagania prawne, klientów oraz ubezpieczyciela.

Spółka, aby zmniejszyć oddziaływanie ryzyka związanego z wadliwym produktem, dba o zachowanie odpowiednich standardów procesu produkcyjnego, przeprowadza kilkietapową kontrolę jakości (od surowca po wyrób końcowy), zapewnia odpowiednie kompetencje personalne, jak również utrzymuje należyty stan techniczny instalacji i aparatury kontrolno-pomiarowej. Zapewnienie jakości wyrobów wspierane jest poprzez wdrożony i ciągle doskonalony system zarządzania jakością.

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym z incydentami w obszarze logistyki oraz związanym ze szkodami powstałymi podczas transportu surowców i towarów, Spółka zleca usługi transportu niebezpiecznych substancji tylko zaufanym i solidnym kontrahentom, posiadającym wymagane uprawnienia i polisy oraz zawiera umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej za szkody wyrządzone osobom trzecim. W miarę możliwości i specyfiki dla części surowców czy produktów możliwe jest wykorzystanie logistyki opartej na różnych rodzajach transportu (kolejowy, drogowy, intermodalny). Spółka zabezpiecza się przed ryzykiem następstw nieszczęśliwych wypadków i chorób zawodowych poprzez ciągłe doskonalenie w następujących obszarach: utrzymanie w ciągłej walidacji systemów detekcji substancji niebezpiecznych, wykonywanie zgodnie z ustalonym harmonogramem pomiarów środowiska pracy, stosowanie metodologii oceny bezpieczeństwa instalacji i jej kluczowych elementów za pomocą metody HAZOP, oceny ryzyka zawodowego, przeglądów i kontroli bhp, oceny nowych wyrobów w zakresie bezpieczeństwa, badań profilaktycznych pracowników, dodatkowych szkoleń z zakresu bezpiecznych metod pracy.

Poprzez rozwój wykorzystywanych technologii informatycznych Spółka przeciwdziała wystąpieniu ryzyka awarii systemów OT (Operational Technology) i systemów informatycznych.

Spółka zidentyfikowała również ryzyko związane z większościami akcjonariuszem i z powiązaniem Spółki z podmiotami z Grupy Kapitałowej PCC. Istnieje ryzyko, że w sytuacji ewentualnego wyjścia Spółki PCC Rokita z Grupy Kapitałowej PCC SE, zaistnieje konieczność zaangażowania alternatywnych dostawców usług i surowców świadczonych/dostarczanych aktualnie przez podmioty z Grupy Kapitałowej PCC SE, co może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności Spółki.

W zakresie minimalizacji ryzyka utraty kluczowych pracowników oraz braku wykwalifikowanej kadry, Spółka prowadzi szereg działań mających na celu utrzymanie i pozyskanie najlepszych pracowników poprzez rozwój motywacyjnego systemu wynagrodzeń i szeroki program szkoleń. Dodatkowo, Spółka prowadzi działania mające na celu zachęcenie młodych ludzi do podjęcia decyzji o wyborze kształcenia w zawodach okołoprodukcyjnych m.in. poprzez współpracę z lokalnymi szkołami zawodowymi w ramach kształcenia dualnego oraz rozbudowaną ofertę systemu premii i nagród skierowanych dla młodocianych pracowników czy też gwarancję zatrudnienia po zakończeniu kształcenia.

W ramach zabezpieczenia ryzyka bezpieczeństwa fizycznego i ochrony obszaru prowadzenia działalności chemicznej zostały wdrożone, zatwierdzone przez właściwe służby, plany ochrony wymagane obowiązującymi przepisami. Teren parku przemysłowego, należącego do PCC Rokita w Brzegu Dolnym jest ogrodzony i chroniony przez wyspecjalizowaną służbę ochrony. Teren parku przemysłowego oraz poszczególne obiekty na jego terenie objęte są systemem kontroli dostępu oraz monitoringiem CCTV. Obszar parku przemysłowego objęty jest również zakazem przelotów statków powietrznych.

Aby uchronić się przed materializacją ryzyka braku dostosowania się do potrzeb rynku w zakresie zdolności produkcyjnych, Spółka wykorzystuje możliwości produkowania szerokiej gamy produktów na jednej instalacji, a z drugiej strony, posiada kilka instalacji, na których można wytwarzać te same wyroby, co zwiększa elastyczność produkcji. Spółka utrzymuje również bezpieczne poziomy magazynowe produktów. Na bieżąco też przeprowadza analizę zdolności produkcyjnych, potrzebę ich zwiększania w odpowiedzi na wymagania rynku i podejmuje decyzje o ewentualnych inwestycjach.

W celu zminimalizowania ryzyka związanego z zapewnieniem ciągłości produkcji i dostępności produktu Spółka stosuje działania prewencyjne w postaci okresowych postojów w celu dokonania m.in. cyklicznych napraw i wymian części urządzeń i instalacji oraz dokonuje zakupów części zamiennych z uwzględnieniem ich wskaźników awaryjności i utrzymuje stany magazynowe zamiennych części strategicznych. Grupa optymalizuje również produkcję z punktu widzenia długookresowego funkcjonowania danej instalacji oraz stosuje zabezpieczenia technologiczne na instalacjach.

Ryzyka finansowe:

Spółka ogranicza ryzyko spadku marż poprzez kontrolę kosztów operacyjnych i utrzymywanie ich na jak najniższym poziomie oraz przez zwiększanie mocy produkcyjnych i dywersyfikację portfela produktów.

W celu zminimalizowania ryzyka kredytowego Spółka prowadzi bieżący monitoring należności, stosując procedurę windykacyjną, procedurę odsetkową oraz procedurę przyznawania limitów kredytowych, jak również ubezpiecza przeważającą część należności handlowych. Aktualnie w związku z zagrożeniem spowodowanym pandemią COVID-19 zaostrzone zostały zasady wydawania zgód na przyznawanie terminów płatności i kredytów kupieckich. W zakresie zarządzania ryzykiem kursowym, Spółka wykorzystuje sporadycznie instrumenty pochodne do zarządzania ryzykiem walutowym, koncentrując swoje działania w powyższym zakresie na stosowaniu hedgingu naturalnego polegającego na finansowaniu działalności w walucie, w której generuje przychody ze sprzedaży. Tym samym, w odniesieniu do kursu EUR/PLN, poprzez zaciąganie zadłużenia w tej walucie, Spółka dąży do ograniczenia wpływu ryzyka jego zmian na generowane przepływy pieniężne z tytułu części przychodów ze sprzedaży denominowanych lub indeksowanych w EUR.

W celu minimalizacji ryzyka pogorszenia płynności finansowej PCC Rokita SA na bieżąco monitoruje zewnętrzne i wewnętrzne czynniki ewentualnego pogorszenia zdolności płatniczej oraz podejmują działania w kierunku maksymalizacji udziału kapitału długoterminowego w finansowaniu Spółki. W celu ograniczenia ryzyka wzrostu stóp procentowych Spółka zdecydowała się zastosować strategię zabezpieczającą, zawierając transakcje IRS (Swap stopy procentowej). Niezależnie od tego faktu, w dalszym ciągu monitoruje stopień narażenia na ryzyko wzrostu stopy procentowej i nie wyklucza w przyszłości podjęcia dalszych działań ograniczających to ryzyko.

Ryzyka związane z otoczeniem organizacji:

Aby ograniczyć oddziaływanie ryzyka silnej konkurencji cenowej Spółka prowadzi stały monitoring oraz analizę rynku. Ważnym elementem jest też dywersyfikacja produktów i klientów oraz integracja surowcowa w ramach Grupy PCC, która przejawia się np. produkcją surowca na własne potrzeby czy wspólnymi zakupami w ramach Grupy PCC. Jednocześnie strategią Spółki jest systematyczne zwiększanie udziału

produktów specjalistycznych w sprzedaży ogółem, co pozwoli na uzyskiwanie wyższej rentowności prowadzonej działalności.

W celu minimalizacji ryzyka zmian cen rynkowych surowców, Spółka prowadzi działania zmierzające do rozszerzenia i dywersyfikacji źródeł dostaw oraz poprawy swojej pozycji negocjacyjnej wobec dostawców. W zakresie ryzyka dotyczącego zmian klimatycznych Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w klimacie i ich wpływ na swoją działalność oraz podejmuje działania minimalizujące ryzyko zmniejszenia zdolności produkcyjnych w związku ze zmianą klimatu.

Pojawienie się i rozprzestrzenianie wirusa wywołującego chorobę COVID-19 jest aktualnie przedmiotem rozważań i analiz zarówno Spółki, jak i całego jej otoczenia. Sygnały dobiegające z rynków finansowych, surowców i produktów, a także z mediów oraz decyzje Rządu i innych instytucji państwowych, nakazują zachowanie szczególnej ostrożności w podejmowaniu decyzji na najbliższy okres. Obecnie Spółka, poza wprowadzeniem wewnętrznych zasad mających na celu zwiększenie bezpieczeństwa pracowników, nie odczuwa istotnych skutków z tym związanych. Należy mieć jednak świadomość, że Spółka nie funkcjonuje w oderwaniu od rynku. Starając się uprzedzić potencjalny negatywny wpływ obecnej sytuacji na Spółkę, już dziś podejmowane są decyzje, które mają łagodzić ewentualne jej skutki. Celem podejmowanych działań jest utrzymanie ciągłości biznesu, pomimo dynamicznie zmieniającej się sytuacji. Potencjalnymi ryzykami, w związku z eskalacją sytuacji związanej z wirusem wywołującym chorobę COVID-19, mogą być m.in: problem z dostępnością personelu, potencjalne utrudnienia logistyki surowców oraz produktów, problemy z płynnością finansową, ograniczone możliwości sprzedaży ze względu na niższy poziom zamówień od kontrahentów z różnych branż, jak i brak dostępności surowców na rynkach międzynarodowych. Potencjalny kryzys wywołany pandemią COVID-19 jest niezależny od Spółki. Na obecnym etapie nie można określić skutków, jakie Spółka będzie musiała ponieść.

Aby choć częściowo chronić się przed ryzykiem wystąpienia zdarzeń ekstraordynaryjnych, w tym zdarzeń losowych takich jak np. powódź, trzęsienie ziemi, uderzenie pioruna, ataki terrorystyczne czy wojna, które mogą spowodować straty materialne (szkody majątkowe) i niematerialne (zagrożenie utraty zdrowia, czy życia), Spółka korzysta z pogodowego systemu ostrzegania, prowadzi monitoring burz i alertów pogodowych oraz Rządowego Centrum Bezpieczeństwa, ma dostęp do systemu monitoringu Wojewody Dolnośląskiego.

W celu zmniejszenia negatywnych aspektów ryzyka sankcji gospodarczych, Spółka, poprzez doświadczonego zespół radców prawnych wewnętrznych i zewnętrznych, monitoruje przepisy prawa, które przekłada na wewnętrzne procedury, jak również przeprowadza cykliczną ocenę zgodności.

Natomiast w ramach minimalizacji ryzyka związanego z rynkiem kapitałowym, Spółka przy zaangażowaniu wyspecjalizowanych i doświadczonego pracowników działu Relacji Inwestorskich oraz wewnętrznych i zewnętrznych doradców prawnych, na bieżąco monitoruje przepisy prawa oraz wytyczne i komentarze organów nadzoru i praktyków. Zmiany regulacji oraz rekomendacje Spółka implementuje do regulacji wewnętrznych oraz organizuje szkolenia dla szerokiego grona pracowników w celu informowania z wyprzedzeniem o nadchodzących zmianach regulacji a także w celu przypomnienia o wymogach obowiązujących spółki giełdowe.

W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujące w Spółce systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także funkcja audytu wewnętrznego są odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA pozytywnie ocenia funkcjonujące w Spółce systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) oraz funkcję audytu wewnętrznego.

4. OCENA SPOSOBU WYKONYWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH

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

Rada Nadzorcza monitorowała wywiązywanie się Zarządu z obowiązków informacyjnych spółek notowanych na GPW w Warszawie. Zarząd na bieżąco i rzetelnie wywiązywał się z informowania inwestorów o istotnych wydarzeniach, które miały wpływ na kondycję finansową Spółki.

Spółka stosuje zbiór zasad ładu korporacyjnego, który wszedł w życie 1 stycznia 2016r. Spółka przekazała na GPW raport o niestosowaniu wybranych zasad ładu korporacyjnego, podając uzasadnienia odstępiania od stosowania tych zasad. Poza wymienionymi w tym raporcie zasadami, Rada Nadzorcza nie stwierdza innych

zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” niestosowanych przez Spółkę czy naruszeń zasad stosowanych.

Rada Nadzorcza zapoznała się z Oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego zamieszczonym w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita SA za rok 2020. W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez PCC Rokita SA są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

5. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYKI W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI SPONSORINGOWEJ, CHARYTATYWNEJ LUB INNEJ O ZBLIŻONYM CHARAKTERZE

Wdrożona w PCC Rokita SA Polityka Zrównoważonego Rozwoju i Społecznej Odpowiedzialności Biznesu, uwzględnia realizację strategii biznesowej nie tylko w aspektach ekonomicznych, ale również środowiskowych, społecznych i etycznych. Cele Spółki obejmują dążenie do równowagi pomiędzy ekonomiczną opłacalnością biznesu a szeroko pojętym interesem społecznym i odpowiedzialnym zarządzaniem organizacją.

W ramach społecznej odpowiedzialności biznesu PCC Rokita SA bardzo intensywnie wspiera społeczność lokalną. Z racji panującej pandemii rok 2020 był zgoła odmienny w formie tego wsparcia. Spółka w tym okresie przekazała 42 762 litrów środków do dezynfekcji takim podmiotom jak: jednostki samorządowe gminy i powiaty, szpitale rejonowe i wojewódzkie (w tym szpitale covidowe), ośrodki sprawujące całodobową opiekę nad chorymi dziećmi oraz osobami starszymi, Straż Pożarna, Pogotowie Ratunkowe oraz ośrodki zdrowia. Szczególnie w roku 2020 ważną okazała się pomoc niesiona najmłodszym członkom naszego społeczeństwa. PCC Rokita od wielu lat wspomaga dwa okoliczne domy dziecka. I tego wsparcia nie zabrakło. W dobie pandemii firma wspierała też swoich pracowników i ich rodziny rozdając kilkakrotnie darmowe pływy do dezynfekcji zwłaszcza w czasie kiedy nie były one dostępne na rynku. W roku 2020 po raz pierwszy także firma zaoferowała szczepienie przeciwko grypie nie tylko swoim pracownikom ale także członkom ich rodzin.

Natomiast pozostałe formy, którymi Spółka zwykle wspomagała lokalną działalność kulturalną, nie miały miejsca w związku z odwołanymi z powodu pandemii wszelkimi imprezami kulturalnymi. A warto wspomnieć o pomocy finansowej w organizacji koncertów i festynów, przy organizacji wakacyjnych wyjazdów dla dzieci, przy organizacji konferencji naukowych uczelni wyższych, czy też od kilku lat sponsorowaniu cyklu koncertów muzyki poważnej w ramach Festiwalu BelleVoci. PCC Rokita rokrocznie wspomaga finansowo także przygotowanie Orszaku Trzech Króli w Brzegu Dolnym. Spółka cyklicznie angażuje się w akcje dla dzieci, w tym promujące bezpieczeństwo jak „Prewencja, ale inaczej”. W odpowiedzi na potrzeby zatrudnionych, Spółka zwykle organizuje co roku piknik, na który zaprasza wszystkich pracowników wraz z ich rodzinami, a także wspiera różnego rodzaju eventy promujące zdrowy tryb życia jak Runmageddon. Kolejnym cyklicznym wydarzeniem jest Bal Jubilata, podczas którego pracownicy z najdłuższymi stażami w firmie odbierają nagrody i odznaczenia z rąk Zarządu.

PCC Rokita od lat aktywnie wspiera rozwój lokalnego szkolnictwa w powiecie wołowskim.

W ramach kontynuacji dualnego kształcenia, PCC Rokita współpracuje z lokalnymi szkołami ponadpodstawowymi z Brzegu Dolnego i Wołowa, oferując 3 letnią praktyczną naukę w zawodach elektryk, ślusarz i operator urządzeń przemysłu chemicznego.

Ponadto Spółka obejmuje swoim patronatem uczniów klas szkół średnich o profilu mechatronika, matematyczno-przyrodniczym czy chemicznym. Celem współpracy z klasami patronackimi jest zwiększenie poziomu umiejętności w zakresie przedmiotów przyrodniczych i ścisłych oraz rozwijanie u uczniów umiejętności zastosowania zdobytej wiedzy w praktyce. W 2020 roku PCC Rokita sfinansowała zakup wielofunkcyjnego ekranu multimedialnego dla jednej z dolnobrzeskich szkół.

PCC Rokita SA, oprócz współpracy z lokalnym szkolnictwem podstawowym i średnim, współpracuje z uczelniami wyższymi w obszarze edukacji, staży i praktyk studenckich.

W ramach programu stypendialnego PCC Rokita SA oferuje roczne stypendia dla studentów z Wydziału Chemicznego Politechniki Wrocławskiej oraz Śląskiej, Wydziału Elektrycznego i Mechaniczno-Energetycznego Politechniki Wrocławskiej. We wrześniu 2020 r. w ramach programu stypendialnego 4 nowych stypendystów rozpoczęło realizację prac magisterskich w działach badawczo – rozwojowych i technicznych w Spółce.

Dwa kolejne programy skierowane do studentów ze wszystkich uczelni, to praktyki letnie oraz staże w oparciu o umowy o pracę. W 2020 r. ze względu na pandemię Spółka wstrzymała praktyki letnie. Zdecydowała się na przyjęcie 6 stażystów na roczne staże do działu optymalizacji, technologicznego oraz biura projektowego.

Spółka prowadzi merytoryczne warsztaty dla studentów, a także sponsoruje konferencje naukowe. PCC Rokita SA współpracuje również z organizacjami studenckimi oraz udziela wsparcia finansowego w organizacji różnego rodzaju eventów dla studentów kierunków chemicznych. Z uwagi na sytuację pandemiczną większość wydarzeń nie odbywa się lub może odbywać się jedynie w formie online.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA pozytywnie ocenia działalność Spółki w obszarze działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.

6. OCENA RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PCC ROKITA SA ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA I PCC ROKITA SA

Działając na podstawie art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, art. 22.2 pkt 1) Statutu Spółki, a także § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757) („**Rozporządzenie**”), Rada Nadzorcza PCC Rokita SA z siedzibą w Brzegu Dolnym

ocenia jako zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym:

1. sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita SA za rok 2020, obejmujące oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczenie na temat informacji niefinansowych,
2. jednostkowe sprawozdanie finansowe PCC Rokita SA za rok 2020 obejmujące:
 - a) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2 019 187 tys. PLN;
 - b) jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wykazujące zysk netto w wysokości 97 228 tys. PLN;
 - c) jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., wykazujące całkowity dochód w wysokości 97 788 tys. PLN;
 - d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., wykazujące zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę 101 552 tys. PLN;
 - e) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 30 088 tys. PLN;
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2020 obejmujące:
 - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 060 785 tys. PLN;
 - b) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., wykazujące zysk netto w kwocie 117 405 tys. PLN;
 - c) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r., wykazujące całkowity dochód w wysokości 117 720 tys. PLN;
 - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., wykazujące zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę 110 909 tys. PLN;
 - e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 50 003 tys. PLN;
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Powyższa ocena została dokonana przez Radę Nadzorczą po zapoznaniu się i przeanalizowaniu:

- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita SA za rok 2020,
- jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA za rok 2020,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2020,
- sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 roku, a także sprawozdania dodatkowego niezależnego biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu PCC Rokita SA za rok 2020 r.,

- informacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej PCC Rokita SA o wynikach badania oraz wyjaśnienia, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w PCC Rokita SA, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- rekomendacji Komitetu Audytu PCC Rokita SA dla Rady Nadzorczej PCC Rokita SA dokonania pozytywnej oceny jako zgodnych z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym dokumentów wymienionych w pkt 1-3 powyżej, wyrażonej m.in. w oparciu o ww. sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania oraz w oparciu o ww. sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu PCC Rokita SA.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita SA za rok 2020 („**sprawozdanie z działalności**”), uwzględniając ww. dokumenty, a także wyniki badania przeprowadzonego przez firmę audytorską, zgodnie z którymi:

- a) sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz odpowiednio z § 70 i § 71 Rozporządzenia oraz jest zgodne z informacjami zawartymi odpowiednio w jednostkowym sprawozdaniu finansowym PCC Rokita SA oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2020. Ponadto firma audytorska oświadczyła, iż w świetle wiedzy o PCC Rokita SA oraz Grupie Kapitałowej PCC Rokita i ich otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziła w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń,
- b) oświadczenie na temat stosowania ładu korporacyjnego zawiera informacje określone w § 70 ust. 6 pkt. 5 Rozporządzenia. Ponadto zdaniem firmy audytorskiej informacje wskazane w § 70 ust. 6 pkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi odpowiednio w jednostkowym sprawozdaniu finansowym PCC Rokita SA za rok 2020 oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2020,
- c) firma audytorska potwierdziła, że PCC Rokita SA sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o których mowa w art. 49b ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jako wyodrębnioną część sprawozdania z działalności.

Ponadto w ocenie Rady Nadzorczej PCC Rokita SA sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji PCC Rokita SA oraz Grupy Kapitałowej PCC Rokita, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka, w związku z czym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ww. sprawozdanie.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA dokonała również oceny jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA za rok 2020 („**sprawozdanie finansowe**”) oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2020 („**skonsolidowane sprawozdanie finansowe**”), uwzględniając ww. dokumenty, a także wyniki badania przeprowadzonego przez firmę audytorską, zgodnie z którym sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej PCC Rokita SA na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („**MSSF**”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy oraz treści z obowiązującymi PCC Rokita SA przepisami prawa oraz statutem PCC Rokita SA,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- d) a także przedstawione przez PCC Rokita SA w nocy objaśniającej nr 9.13 odpowiednie pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z całkowitych dochodów sporządzone odrębnie dla każdej wykonywanej działalności gospodarczej spełniają we wszystkich istotnych aspektach wymogi, o których mowa w art. 44 ust. 2 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne w zakresie zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skrośnego pomiędzy tymi działalnościami,

natomiast skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej PCC Rokita na dzień 31 grudnia 2020 r., oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie MSSF oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do treści oraz formy z obowiązującymi Grupę Kapitałową PCC Rokita przepisami prawa oraz statutem PCC Rokita SA,
- c) zostało przygotowane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2018/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającego Dyrektywę

2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania („Rozporządzenie ESEF”).

W ocenie Rady Nadzorczej PCC Rokita SA sprawozdanie finansowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały sporządzone w ustalonych przepisami terminach i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową PCC Rokita SA oraz Grupy Kapitałowej PCC Rokita oraz ich wynik finansowy, w związku z czym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ww. sprawozdania.

7. INFORMACJA W SPRAWIE WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Rada Nadzorcza, w związku z nieotrzymaniem rekomendacji Zarządu dotyczącej podziału zysku netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, przekłada dokonanie oceny do czasu otrzymania wniosku Zarządu w powyższej sprawie.

8. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA

1. Biorąc pod uwagę ocenę wyrażoną przez Radę Nadzorczą w pkt. 6 niniejszego sprawozdania, Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie:
 - a) jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA za rok 2020,
 - b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2020,
 - c) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita SA za rok 2020.
2. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Zarządu Spółki i wnioskuje o udzielenie absolutorium członkom Zarządu z wykonywanych przez nich obowiązków w roku 2020:
 - a) Wiesławowi Klimkowskiemu, który pełnił funkcję Prezesa Zarządu PCC Rokita SA w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.,
 - b) Rafałowi Zdonowi, który pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu PCC Rokita SA w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
3. Rada Nadzorcza wnosi o rozpatrzenie i zatwierdzenie tego sprawozdania oraz udzielenie absolutorium członkom Rady Nadzorczej PCC Rokita SA z wykonywanych przez nich obowiązków:
 - a) Alfredowi Pelzerowi - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.,
 - b) Waldemarowi Preussnerowi - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.,
 - c) Robertowi Pabichowi - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.,
 - d) Arkadiuszowi Szymankowi - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.,
 - e) Mariuszowi Dopierała - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA:

.....
Alfred Pelzer

.....
**Waldemar
Preussner**

.....
Robert Pabich

.....
**Mariusz
Dopierała**

.....
**Arkadiusz
Szymanek**