

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
PCC Rokita S.A.

O WYNAGRODZENIACH
w roku obrotowym 2023

Brzeg Dolny, 22 kwiecień 2024 r.

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE

II. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

III. POLITYKA WYNAGRODZEŃ

IV. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH

1. Wynagrodzenia Członków Zarządu w 2023 r. (wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia).
2. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w 2023 r. – (wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia).
3. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki.
4. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników.
5. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w latach 2019-2023, w ujęciu łącznym.
6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej PCC Rokita.
7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cena i data wykonania oraz ich zmiany.
8. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.
9. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f ustawy o ofercie publicznej.
10. Informacja dotycząca świadczeń na rzecz osób najbliższych dla członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej.
11. Wyjaśnienie, w jaki sposób w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach została uwzględniona uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki odnosząca się do poprzedniego Sprawozdania o wynagrodzeniach.

V. PODSUMOWANIE

I. WPROWADZENIE

Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej PCC Rokita S.A. z siedzibą w Brzegu Dolnym (dalej: „PCC Rokita” lub „Spółka”) zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 90g Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2554) (dalej: „Ustawa o ofercie publicznej”) i dotyczy roku obrotowego 2023 (dalej: „okres sprawozdawczy”). Walne Zgromadzenie Spółki przyjęło Politykę Wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki PCC Rokita S.A. w oparciu o art. 90c-90f Ustawy o ofercie publicznej w dniu 31 sierpnia 2020 r. (dalej: „Polityka Wynagrodzeń” lub „Polityka”). Polityka od tego czasu nie ulegała zmianom.

Sprawozdanie przedstawia przegląd wynagrodzeń i wszystkich świadczeń otrzymanych w 2023 r. i należnych poszczególnym Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

II. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ PCC Rokita S.A.

Zarząd i Rada Nadzorcza PCC Rokita S.A. działają na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu i Regulaminu Rady Nadzorczej.

1) Zarząd

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Zarząd PCC Rokita działał w następującym składzie:

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

2) Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Rada Nadzorcza PCC Rokita działała w następującym składzie:

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

III. POLITYKA WYNAGRODZEŃ

Walne Zgromadzenie PCC Rokita S.A., działając w oparciu o treść art. 90c-90f Ustawy o ofercie publicznej, przyjęło Politykę Wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki PCC Rokita S.A. w dniu 31 sierpnia 2020 r. Polityka uszczegółowiona została uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 3 grudnia 2020 r. Polityka ma na celu przyczynienie się do realizacji strategii biznesowej Spółki, jej długoterminowych interesów oraz utrzymania stabilności Spółki, m.in. poprzez motywowanie członków ww. organów do efektywnej pracy na rzecz Spółki, zachęcenie ich do długoterminowej współpracy oraz powiązanie ich interesów z interesami Spółki. Zgodnie z Polityką, wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej powinna być wystarczająca dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru, jak również odpowiadać wielkości przedsiębiorstwa i pozostawać w adekwatnym stosunku do wyników ekonomicznych Spółki. Przy ustalaniu wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej uwzględnia się nakład pracy niezbędny do

prawidłowego wykonywania funkcji poszczególnych członków ww. organów, a także zakres obowiązków i odpowiedzialności związanej z wykonywaniem tych funkcji.

Wynagrodzenia Członków Zarządu składają się ze stałych składników wynagrodzenia, w tym dodatkowych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych oraz zmiennych składników wynagrodzenia. Wynagrodzenie Członków Zarządu jest ustalane przez Radę Nadzorczą na podstawie uchwał Rady Nadzorczej i umów o pracę. Zasady wynagradzania w zakresie Programu motywacyjnego dla Członków Zarządu opartego o pochodne instrumenty finansowe przyjętego w 2016 r. zostały ustalone przez Radę Nadzorczą, na podstawie uchwał Rady Nadzorczej.

Członkowie Rady Nadzorczej, z uwagi na charakter funkcji pełnionych przez członków tego organu, otrzymują wynagrodzenie na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia, na które składają się wyłącznie stałe składniki wynagrodzenia.

Składniki wynagrodzeń wypłacone w 2023 r. lub za 2023 r. były określone i wypłacone w zgodzie z obowiązującą Polityką Wynagrodzeń i odzwierciedlały jej założenia.

IV. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH

1. Wynagrodzenia Członków Zarządu w 2023 r.

Poniżej przedstawiony został opis sposobu wynagradzania Członków Zarządu, a kolejno w tabelach i w tekście poniżej prezentowana jest wysokość całkowitego wynagrodzenia Członków Zarządu otrzymanego lub należnego za 2023 r. w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia.

1) Stałe składniki wynagrodzenia

W okresie sprawozdawczym Spółka wypłacała wszystkim Członkom Zarządu wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie (z tytułu powołania) na podstawie uchwały Rady Nadzorczej oraz wynagrodzenie zasadnicze na podstawie umowy o pracę. Poziom tego wynagrodzenia ustalany jest z uwzględnieniem poziomu wykształcenia, doświadczenia zawodowego, wiedzy specjalistycznej i umiejętności oraz skali działania Spółki, jak również odpowiedzialności związanej z zajmowanym stanowiskiem i pełnioną funkcją. Ponadto, dodatkowe świadczenia, jakie uzyskiwali obaj Członkowie Zarządu, to możliwość korzystania z samochodu służbowego dla celów prywatnych i częściowe pokrywanie kosztów ich użytkowania.

Ponadto, Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej objęci są zbiorowym ubezpieczeniem D&O, którego roczna składka wynosi łącznie 377.500,00 zł. Z uwagi na fakt, że polisa D&O obejmuje wszystkich członków: Zarządu i Rady Nadzorczej ogólnie, a także inne osoby np. prokurentów, nie wymieniając ich z imienia i nazwiska, nie jest możliwe przypisanie wysokości składki przypadającej na daną osobę (nie jest też możliwe przypisanie przychodu podatkowego konkretnej osobie, gdyż w trakcie trwania ubezpieczenia skład organów może się zmieniać - tak m.in. wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu z dnia 26 września 2018 r., sygn. akt I SA/Wr 525/18). W konsekwencji, wartość takiego ubezpieczenia w przeliczeniu na członka organów nie jest wykazywana w tabelach poniżej jako jeden ze składników wynagrodzenia.

2) Zmienne składniki wynagrodzenia

a) Program motywacyjny oparty o pochodne instrumenty finansowe (PIF)

W Spółce od 2016 roku funkcjonuje Program motywacyjny dla Członków Zarządu uzależniony od poziomu EBITDA wdrożony uchwałą Rady Nadzorczej (dalej: „Program motywacyjny”, „Program”), modyfikowany na podstawie późniejszych uchwał Rady Nadzorczej. Program ma być realizowany do roku 2029 włącznie. Zasady Programu zostały uchwalone przez Radę Nadzorczą, a ponadto Spółka zawarła z uczestnikami Programu indywidualne umowy. Wskaźnik EBITDA wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PCC Rokita (dalej: „Grupa”, „Grupa PCC Rokita”) stanowi bazę do obliczenia wysokości premii. Premia wypłacana jest na podstawie uchwały Rady Nadzorczej, która potwierdza wysokość osiągniętego wskaźnika EBITDA dla Grupy i – na jego bazie – wysokość premii.

Bezpośrednim celem wprowadzenia Programu jest chęć zapewnienia jak najlepszych wyników finansowych i utrzymania bądź polepszenia pozycji rynkowej Spółki i jednostek od niej zależnych. Zgodnie z Programem Spółka złożyła Członkom Zarządu ofertę nabycia pochodnych instrumentów finansowych (dalej: „PIF”) na dane okresy rozliczeniowe, a uprawnieni Członkowie Zarządu (także: „Uprawnieni”, „Uczestnicy”) mają prawo nabyć PIF na dane roczne okresy rozliczeniowe pokrywające się z latami obrotowymi, poprzez złożenie oświadczenia o przyjęciu oferty na dany okres rozliczeniowy.

Każdemu z Uczestników przysługują PIF w ilości z góry określonej w ofercie Spółki. Natomiast wartość PIF zależy pośrednio od wartości Instrumentu Bazowego, tj. Wskaźnika finansowego EBITDA, ustalanego na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PCC Rokita za dany rok obrotowy, poddanego badaniu biegłego rewidenta, z którego została sporządzona opinia w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „Wskaźnik finansowy EBITDA”).

Realizacja praw Uczestników z PIF następuje poprzez rozliczenie pieniężne. Kwota tego rozliczenia pieniężnego zależna jest od ilości PIF nabytych przez danego Uczestnika, wartości Wskaźnika finansowego EBITDA osiągniętego w danym okresie rozliczeniowym oraz wskaźnika procentowego przyjętego dla danego poziomu Wskaźnika finansowego EBITDA – zgodnie z zasadami opisanymi szczegółowo w Programie.

Obaj Członkowie Zarządu przyjęli od Spółki ofertę nabycia PIF przypadających na okres rozliczeniowy 2023 r., zgodnie z zasadami Programu.

Na wniosek Uczestnika, decyzją Rady Nadzorczej kwota rozliczenia pieniężnego zgodnie z Programem może zostać wypłacona także w trakcie okresu rozliczeniowego Programu. Kwota rozliczenia pieniężnego obliczana jest wówczas na zasadach wynikających z Programu, z tym zastrzeżeniem, że wysokość Wskaźnika finansowego EBITDA w tej sytuacji kalkulowana jest na podstawie ostatnich dostępnych danych finansowych publikowanych przez Spółkę w ramach raportów okresowych. W razie skorzystania z takiego prawa, Uczestnik traci prawo do kwoty rozliczenia pieniężnego jaka byłaby należna od tej części Wskaźnika finansowego EBITDA, jaka przypada na pozostałą część okresu rozliczeniowego Programu.

Żaden z Członków Zarządu nie złożył wniosku o wypłacenie kwoty rozliczenia pieniężnego w trakcie okresu rozliczeniowego, a zatem premia na podstawie Programu motywacyjnego została rozliczona po zakończeniu okresu rozliczeniowego, w roku 2024. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym PCC Rokita S.A. jak i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy PCC Rokita premie za rok 2023 zostały wykazane jako zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w których to prezentowane są m.in. rezerwy na premie.

Rada Nadzorcza ocenia, że Program motywacyjny, o którym mowa powyżej i przyznanie premii na jego podstawie przyczynia się dodatkowo do realizacji strategii biznesowej Spółki, jej stabilności i długoterminowych interesów. Rada Nadzorcza potwierdza słuszność założeń Programu i zasadność jego kontynuacji. Jednocześnie Rada Nadzorcza potwierdza sposób rozliczenia zmiennych składników wynagrodzeń (premi i nagród) na rzecz Członków Zarządu także w latach poprzednich, na dotychczasowych zasadach.

b) Nagrody pieniężne

W 2023 r. Prezes Zarządu Wiesław Klimkowski i Wiceprezes Zarządu Rafał Zdon nie otrzymali nagród pieniężnych

Tabela 1 – Wysokość całkowitego wynagrodzenia Członków Zarządu PCC Rokita S.A. w 2023 roku w podziale na składniki o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia (w tys. zł)

imię i nazwisko stanowisko/ funkcja	składniki stałe						składniki zmienne (premia w wyniku realizacji programu motywacyjnego)		świadczenia dodatkowe / niestandardowe		wynagrodzenie całkowite		proporcja składników stałych do zmiennych	
	wynagrodzenie zasadnicze		wynagrodzenie z powołania		inne tytuły									
	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto
Wiesław Klimkowski Prezes Zarządu	1 681	2 827	26	34	0	0	10 009	17 391	0	0	11 716	20 252	15%/85%	14%/86%
Rafał Zdon Wiceprezes Zarządu	874	1 455	27	35	0	1	8 663	15 054	0	0	9 564	16 545	9%/91%	9%/91%

2. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w 2023 r.

Poniżej przedstawiona została wysokość całkowitego wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej PCC Rokita S.A. w 2023 r. w podziale na składniki o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia.

Członkowie Rady Nadzorczej, z uwagi na charakter funkcji pełnionych przez członków tego organu, otrzymują wynagrodzenie, na które składają się wyłącznie stałe składniki (nie przysługują im zmienne składniki wynagrodzenia). Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej jest ustalana przez Walne Zgromadzenie Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują za swoją pracę w Radzie Nadzorczej wynagrodzenie adekwatne do pełnionej funkcji i skali działalności Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują dodatkowego wynagrodzenia za udział w Komitecie Audytu. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej wypłacane jest miesięcznie. Dwóch Członków Rady Nadzorczej (Waldemar Preussner i Alfred Pelzer) zrzekło się swojego uprawnienia i nie pobiera wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej.

Tabela 2 – Wysokość całkowitego wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej PCC Rokita S.A. w roku 2023 w podziale na składniki o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia (w tys. zł)

imię i nazwisko stanowisko/funkcja	składniki stałe		składniki zmienne		świadczenia dodatkowe / niestandardowe		wynagrodzenie całkowite		proporcja składników stałych do zmiennych	
	wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji									
	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto
Alfred Pelzer <i>Przewodniczący Rady Nadzorczej</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Waldemar Preussner <i>Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mariusz Dopierała <i>Członek Rady Nadzorczej</i>	143	204	0	0	0	0	143	204	100%/0%	100%/0%
Robert Pabich <i>Sekretarz Rady Nadzorczej</i>	153	207	0	0	0	0	153	207	100%/0%	100%/0%
Arkadiusz Szymanek <i>Członek Rady Nadzorczej</i>	154	211	0	0	0	0	154	211	100%/0%	100%/0%

3. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki

Spółka wypłaca wynagrodzenie Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej zgodnie z Polityką Wynagrodzeń. Wynagrodzenie Członków Zarządu przyczynia się do ich pełnego zaangażowania w sprawowaniu określonych funkcji, motywuje ich do realizacji celów biznesowych Spółki, a jego wysokość jest adekwatna do zajmowanych stanowisk i zakresu obowiązków. Członkowie Zarządu otrzymują wynagrodzenie stałe, ale także zmienne, którego otrzymanie determinują wskaźniki finansowe związane z sytuacją ekonomiczną Spółki - w przypadku Programu motywacyjnego opartego o pochodne instrumenty finansowe. Celem wprowadzenia Programu była chęć zapewnienia jak najlepszych wyników finansowych i utrzymania bądź polepszenia pozycji rynkowej Spółki i jednostek od niej zależnych. Dodatkowo część zmienna w postaci nagród pieniężnych zależnych od aktualnych osiągnięć i oceny Rady Nadzorczej zaangażowania danego Członka Zarządu przyczynia się do tego, że Zarząd jest zainteresowany rozwojem biznesu Spółki, ciągłym polepszaniem jej pozycji rynkowej i wyników finansowych. Podział wynagrodzenia Członków Zarządu na część stałą i zmienną, której wysokość jest w przeważającej części uzależniona od wyników finansowych Spółki, zdecydowanie zachęca Zarząd do podejmowania działań skutkujących osiąganiem przez Spółkę coraz lepszych efektów ekonomicznych, przy jednoczesnym zapewnieniu stabilności jej działania w dłuższej perspektywie.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej oparte wyłącznie o stałe składniki wynagrodzenia zapewnia niezależność działalności nadzorczej nad sytuacją ekonomiczną Spółki, uniezależniając wysokość wynagrodzenia od wyników i sytuacji ekonomicznej Spółki, co w przypadku organu nadzoru jest efektem pożądanym.

Forma, struktura i poziom wynagrodzeń wypłacanych przez Spółkę odpowiadają warunkom rynkowym i osiągają poziom pozwalający na długoterminowe związanie się Spółki z osobami odpowiedzialnymi za zarządzanie Spółką i nadzór nad jej działalnością.

4. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników

W oparciu o kryteria finansowe (wskaźniki finansowe) funkcjonuje w Spółce Program motywacyjny dla Członków Zarządu oparty o pochodne instrumenty finansowe, o którym mowa w pkt. IV ppkt. 1, 2) lit. a) powyżej. Zgodnie z Programem, Spółka zaprosiła Uprawnionych do udziału w Programie poprzez złożenie im nieodwołalnej oferty nabycia PIF, stanowiących warunkowe prawo majątkowe o ograniczonej zbywalności, którego cena (wartość) zależy pośrednio od Wskaźnika finansowego EBITDA i które prawo realizowane jest poprzez rozliczenie pieniężne. Każdemu z Uczestników Programu przysługują PIF w ilości z góry określonej w ofercie Spółki. Natomiast wartość PIF zależy pośrednio od wartości Instrumentu Bazowego, tj. Wskaźnika finansowego EBITDA osiągniętego przez Grupę, ustalanego na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PCC Rokita za dany rok obrotowy, poddanego badaniu biegłego rewidenta, z którego została sporządzona opinia w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Realizacja praw Uczestników z PIF następuje poprzez rozliczenie pieniężne. Kwota tego rozliczenia pieniężnego zależy od ilości PIF nabytych przez danego Uczestnika, wartości Wskaźnika finansowego EBITDA osiągniętego w danym okresie rozliczeniowym oraz wskaźnika procentowego, którego wysokość uzależniona jest od poziomu osiągniętego Wskaźnika finansowego EBITDA – zgodnie z zasadami opisanymi szczegółowo w Programie.

Rada Nadzorcza nie określiła innych kryteriów finansowych ani niefinansowych, od których uzależnione jest uzyskanie premii pieniężnych, zatem w oparciu o takie kryteria inne premie (poza rozliczeniem pieniężnym na podstawie Programu nie były przyznawane.

5. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie 2019-2023, w ujęciu łącznym

Informacje w zakresie niniejszej kategorii prezentowane są za lata obrotowe 2019-2023, zważywszy na treść art. 90g ust. 3 ustawy o ofercie publicznej, zgodnie z którym informacje dotyczące lat obrotowych, za które Rada Nadzorcza nie była obowiązana do sporządzania sprawozdania o wynagrodzeniach, mogą być podane na podstawie szacunków, w przypadku gdy zostanie to wyraźnie wskazane w sprawozdaniu o wynagrodzeniach, lub pominięte.

Tabela 3 – Porównanie zmian wynagrodzeń Członków Zarządu wypłaconych w latach obrotowych 2019-2023 [w tys. zł]:

Zmiana wynagrodzenia Członków Zarządu		wynagrodzenie całkowite 2019	wynagrodzenie całkowite 2020	wynagrodzenie całkowite 2021	wynagrodzenie całkowite 2022	wynagrodzenie całkowite 2023
Wiesław Klimkowski	brutto	5 926	7 406	23 859	43 273	20 252
<i>Prezes Zarządu</i>	netto	3 852	4 752	15 543	24 941	11 716
<i>Zmiana w ujęciu procentowym</i>	<i>brutto</i>		+25%	+222%	+81%	-53%
	<i>netto</i>	-	+23%	+227%	+60%	-53%
Rafał Zdon	brutto	5 179	6 270	20 468	36 893	16 545
<i>Wiceprezes Zarządu</i>	netto	3 392	4 094	13 334	21 253	9 564
<i>Zmiana w ujęciu procentowym</i>	<i>brutto</i>	-	+21%	+226%	+80%	-55%
	<i>netto</i>	-	+21%	+226%	+59%	-55%

Dane w Tabeli 3 zostały zaprezentowane w wartościach brutto oraz netto i odnoszą się do wynagrodzeń całkowitych, które zostały wypłacone w danym roku, natomiast w zakresie roku 2023 – wynagrodzenie wypłacone i należne (przynależne premie) za dany rok.

Wypłata premii pieniężnej za 2023 r. nastąpiła w roku 2024, po publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PCC Rokita, odmiennie niż w przypadku lat ubiegłych.

Tabela 4 – Zmiana Wyników Spółki i Grupy w latach obrotowych 2019 - 2023 na przykładzie wskaźnika zysk netto Spółki i Grupy

Zmiana Wyników Spółki i Grupy	2019	2020	2021	2022	2023
Wyniki Spółki [zysk netto] w tys. PLN	105 579	97 228	411 768	623 945 *)	247 655
Zmiana w stosunku do poprzedniego roku obrotowego w ujęciu % - wyniki Spółki	-	- 7,9%	+326%	+ 50,7%	-60,3%
Wyniki Grupy [zysk netto] w tys. PLN	93 293	117 405	417 322	675 085	267 879
Zmiana w stosunku do poprzedniego roku obrotowego w ujęciu % - wyniki Grupy	-	+25,8%	+ 255,4%	+ 61,7 %	- 60,3%

*) dane przekształcone w wyniku połączenia spółki PCC Rokita S.A. ze spółką zależną PCC PU Sp. z o.o. – zgodnie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym PCC Rokita S.A. W dniu 2 stycznia 2023 roku (dzień połączenia) zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców KRS połączenie spółki PCC Rokita SA ze spółką zależną PCC PU Sp. z o.o. („spółka przejmowana”). Szczegóły znajdują się w notcie 1.1. jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita S.A. za 2023 r.

Tabela 5 – Zmiana średniego wynagrodzenia pracowników Spółki (niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej) w latach 2019 – 2023

Zmiana średniego wynagrodzenia pracowników	wynagrodzenie całkowite 2019	wynagrodzenie całkowite 2020	wynagrodzenie całkowite 2021	wynagrodzenie całkowite 2022	wynagrodzenie całkowite 2023
Średnie wynagrodzenie całkowite pracowników spółki PCC Rokita niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej [brutto PLN]	95 040	102 300	111 023	125 821	138 175
Zmiana w stosunku do poprzedniego roku obrotowego w ujęciu procentowym	-	+7,6%	+8,5%	+13,3%	+9,8%

Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki stanowi średnioroczne wynagrodzenie całkowite (wynagrodzenie zasadnicze, premie i nagrody, dodatki, świadczenia niepieniężne i wszystkie inne składniki) wypłacone pracownikom w danym roku kalendarzowym (w okresie 12 miesięcy).

6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej PCC Rokita

Grupa Kapitałowa PCC Rokita („Grupa PCC Rokita” lub „Grupa”) jest grupą spółek, na czele której stoi PCC Rokita Spółka Akcyjna, pełniąc funkcję jednostki dominującej. W skład Grupy PCC Rokita, oprócz PCC Rokita S.A., wchodzi następujące podmioty:

PCC Apakor Sp. z o.o., PCC Autochem Sp. z o.o., CWB Partner Sp. z o.o., ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o., CHEMIA-SERWIS Sp. z o.o., Ekologistyka Sp. z o.o., LabAnalytika Sp. z o.o., Zakład Usługowo-Serwisowy „LabMatic” Sp. z o.o., Technochem Sp. z o.o., PCC Prodex Sp. z o.o., distripark.com Sp. z o.o., Aqua Łososiewice Sp. z o.o., Gaia Sp. z o.o., PCC EXOL Kimya Sanayi Ve Ticaret Limited Sirket, IRPC

POLYOL Co. Ltd., PCC BD Sp. z o.o., Terra 77 Sp. z o.o., Rail Wagon Management Sp. z o.o., PCC Rokita Trade Sp. z o.o. w organizacji.

W roku 2023 funkcjonowały także:

PCC PU Sp. z o.o. (do 02.01.2023 r. - połączenie z PCC Rokita SA)

PCC ABC Sp. z o.o. w likwidacji (25.01.2023 r. zakończono postępowanie likwidacyjne - wykreślenie spółki z KRS)

Elpis Sp. z o.o. w likwidacji (03.01.2024 r. zakończono postępowanie likwidacyjne - wykreślenie spółki z KRS)

W roku 2024 nastąpiły następujące zmiany w dotychczasowej strukturze:

Elpis Sp. z o.o. w likwidacji (03.01.2024 r. zakończono postępowanie likwidacyjne - wykreślenie spółki z KRS)

PCC Rokita Trade Sp. z o.o. w organizacji (18.04.2024 r. - utworzenie spółki - zawarcie umowy spółki).

Członkowie Zarządu PCC Rokita S.A. - pan Wiesław Klimkowski i pan Rafał Zdon - otrzymali wynagrodzenie z tytułu prokury, zgodnie z tabelami poniżej.

Spośród członków Rady Nadzorczej PCC Rokita S.A., jedna osoba otrzymuje wynagrodzenie w związku z pełnieniem funkcji członka Rady Nadzorczej w jednej ze spółek zależnych od PCC Rokita S.A., co zaprezentowane zostało poniżej.

Tabela 6 – Wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej PCC Rokita w roku 2023 (w tys. zł)

imię i nazwisko stanowisko/funkcja	składnik stały - prokura		składnik zmienny zw. z prokurą		wynagrodzenie całkowite		proporcja składników stałych do zmiennych	
	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto
Wiesław Klimkowski <i>Prezes Zarządu</i>	23	26	0	0	23	26	100%/0%	100%/0%
Rafał Zdon <i>Wiceprezes Zarządu</i>	43	47	0	0	43	47	100%/0%	100%/0%

Tabela 7 – Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej PCC Rokita w roku 2023 (w tys. zł)

imię i nazwisko stanowisko/funkcja	składnik stały - wynagrodzenie		składnik zmienny zw. z wynagrodzeniem		wynagrodzenie całkowite		proporcja składników stałych do zmiennych	
	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto
Alfred Pelzer <i>Przewodniczący Rady Nadzorczej</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Waldemar Preussner <i>Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Mariusz Dopierała <i>Członek Rady Nadzorczej</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Robert Pabich <i>Sekretarz Rady Nadzorczej</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Arkadiusz Szymanek <i>Członek Rady Nadzorczej</i>	71	96	0	0	71	96	100%/0%	100%/0%

7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cena i data wykonania oraz ich zmiany

Na podstawie Programu, w 2016 i następnie w 2019 r. (aneksowanie – wydłużenie Programu) Członkom Zarządu zostały zaoferowane pochodne instrumenty finansowe – jednostki certyfikowane ROKITA (PIF) - w następujących ilościach:

- panu Wiesławowi Klimkowskiemu zostały zaoferowane PIF w ilości po 1000 na każdy okres rozliczeniowy Programu (rok obrotowy obowiązywania Programu), tj. do 2029 r. włącznie;
- panu Rafałowi Zdonowi zostały zaoferowane PIF w ilości po 866 na każdy okres rozliczeniowy Programu (rok obrotowy obowiązywania Programu), tj. do 2029 r. włącznie.

Program obowiązuje w latach 2016 – 2029, a Uprawnionym zostały złożone oferty nabycia PIF na wszystkie te lata obrotowe obowiązywania Programu. Uprawnieni mają prawo nabyć PIF przypadające na dany okres rozliczeniowy, poprzez złożenie oświadczenia o przyjęciu oferty obejmującej PIF przypadające na dany okres rozliczeniowy, w ciągu pierwszych 30 dni tego okresu rozliczeniowego. Uprawnieni nie mogą złożyć oświadczenia o przyjęciu oferty na dany okres rozliczeniowy przed jego rozpoczęciem ani po upływie jego pierwszych 30 dni.

Oferty nabycia PIF na rok 2023 zostały przyjęte przez Uprawnionych zgodnie z Programem, a następnie wykonane zostały przez Uprawnionych prawa z PIF poprzez rozliczenie pieniężne.

W 2023 roku każdy z Uprawnionych objął kolejną pulę PIF zgodnie z Programem, poprzez złożenie oświadczenia o przyjęciu oferty, tj. pan Wiesław Klimkowski nabył 1000 PIF, a pan Rafał Zdon nabył 866 PIF.

Wykonanie praw z PIF następuje po upływie okresu przetrzymania, poprzez rozliczenie pieniężne w dniu realizacji, który nastąpi nie później niż w terminie 7 dni od dnia publikacji raportem rocznym skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PCC Rokita, za dany okres rozliczeniowy, na który przypadają PIF (w tym zakresie w 2024 r. nastąpiła zmiana Programu).

Kwota rozliczenia jest obliczana w dniu realizacji według formuł (algorytmów) zależnych od ilości nabytych PIF, wartości Wskaźnika finansowego EBITDA osiągniętego w danym okresie rozliczeniowym oraz wskaźnika procentowego przyjętego dla danego poziomu Wskaźnika finansowego EBITDA. Szczegółowy sposób obliczenia ewentualnie należnej kwoty rozliczenia zawarty jest w zasadach Programu.

8. Informacja na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia

Spółka nie przewiduje i nie stosuje możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia otrzymanych przez Członków Zarządu Spółki.

9. Informacja dotycząca niestosowania odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f ustawy o ofercie publicznej

Spółka nie zastosowała odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń ani też odstępstw, o których mowa w art. 90f, tj. od dnia wejścia w życie Polityki, tj. 31 sierpnia 2020 r., Rada Nadzorcza nie podjęła uchwały w przedmiocie czasowego odstąpienia od stosowania Polityki Wynagrodzeń. Polityka Wynagrodzeń przewiduje takie uprawnienie po stronie Rady Nadzorczej.

10. Informacja dotycząca świadczeń na rzecz osób najbliższych dla członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej

W skład wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej nie wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych takich osób i takie świadczenia nie były przyznawane. Z tego względu w sprawozdaniu o wynagrodzeniach nie zamieszczono informacji o wartości takich świadczeń.

11. Wyjaśnienie, w jaki sposób w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach została uwzględniona uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki odnosząca się do poprzedniego Sprawozdania o wynagrodzeniach

Poprzednie Sprawozdanie o wynagrodzeniach obejmowało rok obrotowy 2022. Zwyczajne Walne Zgromadzenie PCC Rokita S.A. uchwałą nr 16 z dnia 26 kwietnia 2023 r. w sprawie zaopiniowania Sprawozdania Rady Nadzorczej PCC Rokita SA o wynagrodzeniach w roku obrotowym 2022, działając na podstawie art. 395 § 2(1) Kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie publicznej, pozytywnie zaopiniowało Sprawozdanie Rady Nadzorczej PCC Rokita S.A. o wynagrodzeniach w roku obrotowym 2022, nie wnosząc w tym zakresie żadnych sugestii ani zastrzeżeń.

V. PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza dokonała przeglądu wynagrodzeń i wszystkich świadczeń otrzymywanych przez poszczególnych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej pod kątem zgodności z obowiązującymi zasadami i Polityką Wynagrodzeń.

W ocenie Rady Nadzorczej, wynagrodzenia wypłacane Członkom Zarządu zarówno w zakresie stałych jak i zmiennych składników jest zgodne z obowiązującą Polityką i spełnia wszelkie wymogi przewidziane prawem. Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie funkcjonowanie Polityki Wynagrodzeń, Programu motywacyjnego i zgodność wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej z polityką wynagradzania obowiązującą w Spółce.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie sposób motywowania Członków Zarządu PCC Rokita. Zdaniem Rady Nadzorczej, prowadzona polityka wynagradzania powoduje uzyskiwanie przez nich wynagrodzenia adekwatnego do zaangażowania oraz wyników, a także rozwoju Spółki. Rada Nadzorcza ocenia, że polityka stosowana w tym zakresie jest odpowiednia i pozytywnie przyczynia się do osiągnięcia wysokich wyników finansowych w Grupie PCC Rokita, jak również długoterminowego rozwoju Grupy. Rada Nadzorcza utwierdza się w przekonaniu, że dotychczas stosowane zasady motywowania Członków Zarządu są słuszne i po dokonaniu ich okresowego przeglądu, nie dostrzega konieczności zmiany istniejącego systemu motywacyjnego.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów określonych w art. 90g ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej. Zgodnie z art. 90g ust. 3 Ustawy o ofercie publicznej, informacje dotyczące lat obrotowych, za które Rada Nadzorcza nie była obowiązana do sporządzania sprawozdania o wynagrodzeniach, mogły zostać w niniejszym sprawozdaniu pominięte.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 334/X/2024 z dnia 22 kwietnia 2024 r.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie Ustawy o ofercie publicznej art. 90g ust. 1–5. Podmiotem uprawnionym do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach jest firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie zostanie udostępnione na stronie internetowej Spółki.

Alfred Pelzer

Waldemar Preussner

Mariusz Dopierala

Arkadiusz Szymanek

Robert Pabich

Brzeg Dolny, dnia 22 kwietnia 2024 roku