

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ  
PCC ROKITA SA  
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2019**

**Brzeg Dolny, marzec 2020 r.**

## **SPIS TREŚCI**

- 1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ PCC ROKITA SA Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2019 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 2019**
- 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 2019 ROKU**
- 8. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA**

## **1. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ PCC ROKITA SA Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2019 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. działała Rada Nadzorcza PCC Rokita SA IX kadencji.

Radę Nadzorczą PCC Rokita SA IX kadencji w 2019 r. stanowili:

Alfred Pelzer	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Waldemar Preussner	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Robert Pabich	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Mariusz Dopierała	- 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 4 protokołowane posiedzenia:

- 19 marca 2019 roku,
- 11 czerwca 2019 roku,
- 10 września 2019 roku,
- 6 grudnia 2019 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 2019 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 a także wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku oraz składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
- monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem, monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
- zatwierdzenia rocznego planu operacyjnego Spółki i Grupy Kapitałowej,
- wyrażenia 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,
  - wyrażenia zgody na emitowanie obligacji, których emisja nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia,
  - 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 31.12.2019, Komitet Audytu pracował w następującym, niezmiennym składzie:

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

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

- 19 marca 2019 roku,
- 11 czerwca 2019 roku,
- 10 września 2019 roku,
- 6 grudnia 2019 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 2019 przygotował i przedłożył do zatwierdzenia Sprawozdanie Komitetu Audytu PCC Rokita SA z działalności w roku 2019.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Komitetu Audytu PCC Rokita SA z działalności w roku 2019, pozytywnie oceniła pracę Komitetu Audytu w 2019 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 sumiennnością 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 2019.

## 2. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W ROKU 2019

Oceniając aktualną sytuację i działalność PCC Rokita SA należy wziąć pod uwagę obecną sytuację związaną z pojawieniem się i rozprzestrzenianiem wirusa powodującego chorobę COVID-19. Potencjalny kryzys wywołany pandemią COVID-19 jest niezależny od Spółki. Materializacja ryzyk związanych z pandemią może docelowo przełożyć się na trudności operacyjne PCC Rokita SA, a dalej na obniżenie sprzedaży i uzyskiwanych z niej przychodów. Taka sytuacja mogłaby mieć istotnie negatywny wpływ, w szczególności ze względu na wysoki poziom zobowiązań i kosztów stałych związanych z utrzymaniem infrastruktury do prowadzenia produkcji chemicznej. Pojawienie się i rozprzestrzenianie wirusa powodującego chorobę COVID-19 jest aktualnie przedmiotem rozważań i analiz zarówno Zarządu PCC Rokita SA, jak i całego otoczenia Spółki. Na obecnym etapie nie można określić, jakie jego skutki Spółka będzie musiała ponieść.

W 2019 roku PCC Rokita SA osiągnęła zysk EBITDA na poziomie 271,0 mln zł czyli niższym o 20,3% w stosunku do roku 2018, co jest wynikiem przede wszystkim wpływu trudnego otoczenia rynkowego, w którym znalazły się główne segmenty produkcyjne Spółki. Spowodowało to wypracowanie, niższego o 57,1% w porównaniu do roku poprzedniego, zysku netto na poziomie 105,6 mln zł. Przychody ze sprzedaży ukształtowały się na poziomie 1 355,9 mln zł czyli na poziomie porównywalnym z rokiem ubiegłym (spadek o 1,1%). Spółka realizowała cele związane z podstawową działalnością, kontynuowała rozpoczęte projekty inwestycyjne oraz rozpoczęła nowe przedsięwzięcia. Spółka operuje przede wszystkim na wysoce rozwiniętych rynkach europejskich.

Podsumowując rok 2019 należy podkreślić, że Kompleks Polioli mierzył się w tym okresie z szeregiem wyzwań m.in. dużą podażą polioli poliuretanowych na rynku, mniejszym zapotrzebowaniem na produkty w branży meblarskiej czy motoryzacyjnej, zmiennością cen głównych surowców do produkcji. W roku 2019 Kompleks zanotował nieco niższy poziom sprzedanych ilości produktów niż w roku 2018. Także przychody ze sprzedaży w ramach Kompleksu Polioli utrzymały się na niższym poziomie w stosunku do roku poprzedniego. Pomimo niskiego zapotrzebowania na poliole, przy utrzymywaniu się wysokich cen surowców do produkcji polioli, Kompleks utrzymał zoptymalizowany portfel sprzedaży z dużym udziałem produktów specjalistycznych.

W roku 2019 w Kompleksie Chloru odnotowano spadki cen alkaliów na rynkach światowych. Pomimo większej ilościowo i wartościowo sprzedaży w roku 2019 względem roku 2018, Kompleks odnotował wyniki na niższym poziomie niż w roku ubiegłym. Dodatkowo na wyniki Kompleksu Chloru wpływ miała przeprowadzona zmiana zasad rozliczeń wewnętrznych z Kompleksem Polioli oraz wyższe koszty energii

elektrycznej. Spółka zrealizowała inwestycję rozbudowy zdolności produkcyjnych elektrolizy. Zgodnie z planem realizowane były również inwestycje w instalacje towarzyszące, mające na celu sukcesywne eliminowanie wąskich gardeł w instalacji. Oddano do użytku instalacje zateżnienia ługu sodowego, przygotowania solanki oraz obróbki chloru.

Kompleks Chemii Fosforu w porównaniu do roku 2018, w 2019 roku odnotował znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży dzięki konsekwentnie realizowanej polityce marketingowej, zakładającej wzrost udziału sprzedaży produktów specjalistycznych oraz bardzo dobrej koniunkturze na podstawowe produkty uniepalniające. Mimo utrzymującej się silnej konkurencji Spółka odnotowała wyraźny przyrost wolumenów i obrotów a struktura sprzedaży wpłynęła na wzrost marży.

Centrum Energetyki jest jednostką, w której Spółka prowadzi działalność w zakresie wytwarzania energii elektrycznej i ciepłej, obrotu i dystrybucji energii elektrycznej, wody zdemineralizowanej oraz sprężonego powietrza, głównie na potrzeby Grupy PCC Rokita. Nakłady remontowe i inwestycyjne w zakresie tej działalności, mają na celu zapewnienie niezawodności w ujęciu technicznym, jak również spełnienie wymogów środowiskowych.

Ze względu na działalność prowadzoną w sektorze lub podsektorze energochłonnym, biorąc pod uwagę zapotrzebowanie jednostki na prawa do emisji CO<sub>2</sub>, malejącą ilość przyznawanych uprawnień na kolejne lata rozliczeniowe, a co za tym idzie ich niedobór w kolejnych latach Spółka podjęła decyzję o realizacji zakupów praw do emisji CO<sub>2</sub> ze znacznym wyprzedzeniem w stosunku do potrzeb. Prowadzona do tej pory polityka w zakresie zakupów uprawnień do emisji CO<sub>2</sub>, ze względu na ogłoszoną pandemię COVID-19 może ulec zmianie.

Oprócz działalności produkcyjno-handlowej Spółka świadczy również usługi dla Grupy PCC Rokita w zakresie: zarządzania i administracji, ochrony środowiska, oczyszczania ścieków, zarządzania majątkiem, bezpieczeństwa (służby ratownicze, prewencja), utrzymania sieci elektroenergetycznych oraz transportu kolejowego na terenie parku przemysłowego w Brzegu Dolnym. W 2019 roku Spółka inwestowała w modernizację infrastruktury sieci elektroenergetycznych, związanej z dystrybucją i przesyłem energii elektrycznej na terenie zakładu w Brzegu Dolnym a także prowadziła inwestycje odtworzeniowe związane z modernizacją budynków, dróg i estakad.

Rada Nadzorcza ocenia, że PCC Rokita SA zarządzana jest prawidłowo i skutecznie. Zarząd Spółki w sposób konsekwentny i uporządkowany dążył do realizacji postawionych celów. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w roku 2019.

### **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 struktury organizacyjnej przez Biuro Zapewnienia Jakości i inne jednostki, 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 ISO oraz system Responsible Care. Zgodnie z przyjętym na dany rok harmonogramem, systematycznie przeprowadzane są audyty wewnętrzne, które realizowane są przez audytorów wewnętrznych. Audyty wewnętrzne obejmują swoim zakresem wymagania norm, z uwzględnieniem aspektów jakościowych, środowiskowych, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz energetycznych oraz w zakresie Wewnętrznego Systemu Kontroli obrotu towarami wrażliwymi dla bezpieczeństwa państwa (WSK).

W PCC Rokita SA funkcjonują certyfikowane systemy zarządzania, m.in.: System zarządzania jakością - ISO 9001:2015, System zarządzania środowiskowego - ISO 14001:2015; Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem i Higieną Pracy (BHP) ISO 45001:2018; System zarządzania energią - ISO 50001:2011; Ramowy System Zarządzania Responsible Care; Certyfikat podmiotu odpowiedzialnego za utrzymanie taboru kolejowego (POU) na terenie Unii Europejskiej zgodnie z Dyrektywą 2004/49/WE i Rozporządzeniem (UE) 445/2011; Świadectwo AEO w odniesieniu do uproszczeń celnych / bezpieczeństwa i ochrony oraz niecertyfikowany system WSK.

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 alternatywnie badanie półrocznych oraz badanie rocznych sprawozdań Spółki przez niezależnego audytora; monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz 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: operacyjne, finansowe, biznesowe związane z sytuacją makroekonomiczną, polityczne, prawne, środowiskowe oraz reputacyjne. 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.

W PCC Rokita SA obowiązuje Polityka Zarządzania Ryzykiem, która ma na celu 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. Do monitorowania ryzyka zobowiązani są kierujący jednostkami organizacyjnymi.

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

Trzeba mieć na uwadze, iż nowym ryzykiem, które pojawiło się w otoczeniu biznesowym Spółki jest ryzyko związane z pandemią COVID-19. 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.

Prowadzenie biznesu w takim otoczeniu to duże wyzwanie. Obecnie PCC Rokita SA, 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.

W chwili obecnej PCC Rokita SA bezpośrednio nie odczuwa istotnych zmian spowodowanych pandemią w obszarze dostępności personelu (część pracowników wykonuje pracę zdalnie), zaopatrzenia w kluczowe surowce, w procesie produkcji czy też w zakresie sprzedaży. Biorąc pod uwagę specyfikę działalności Grupy, Należy mieć jednak na uwadze, iż ze względu na dynamikę zmian i szeroką gamę potencjalnych scenariuszy wydarzeń, sytuacja ta może ulec nagłej zmianie. Biorąc pod uwagę, iż podstawowym obszarem działalności operacyjnej PCC Rokita SA, jest produkcja i handel wyrobami chemicznymi, wykorzystywanymi w przemyśle tworzyw sztucznych oraz w segmencie chemii przemysłowej, jak również między innymi w przemyśle meblarskim, budowlanym i papierniczym. Zmiany w tych obszarach gospodarki mogą mieć wpływ również na sytuację Spółki. Powyższe ryzyka i zjawiska, w przypadku ich materializacji, mogą docelowo przełożyć się na trudności operacyjne PCC Rokita, a dalej na obniżenie sprzedaży i uzyskiwanych z niej przychodów i na sytuację finansową. Takie skutki mogłyby mieć istotnie negatywny wpływ, w szczególności ze względu na wysoki poziom zobowiązań i kosztów stałych związanych z utrzymaniem infrastruktury do prowadzenia produkcji chemicznej.

W pierwszej kolejności Spółka dokonuje przeglądu wydatków inwestycyjnych i remontowych (część z nich, ze względu na otrzymane dotacje i finansowanie wymaga uprzedniej zgody odpowiedniej instytucji na zmianę zakresu lub harmonogramu), analizuje możliwe oszczędności w obszarze działalności operacyjnej spółki, utrzymuje bieżący kontakt z dostawcami i klientami oraz monitoruje ogólną sytuację rynkową.

Potencjalny kryzys wywołany pandemią COVID-19 jest niezależny od Spółki. Na obecnym etapie nie można określić, jakie jego skutki Spółka będzie musiała ponieść.



W ramach podejmowanych działań zaradczych, PCC Rokita SA pozostaje m.in. w stałym kontakcie z kooperantami, w tym instytucjami finansowymi, w celu wypracowania skutecznych rozwiązań pozwalających na zminimalizowanie ewentualnego negatywnego wpływu skutków pandemii COVID-19 na sytuację gospodarczą Spółki.

W zakresie zarządzania ryzykiem zakłóceń procesów produkcyjnych lub wystąpienia poważnej awarii przemysłowej PCC Rokita SA wprowadziła system bezpieczeństwa obejmujący wszystkie poziomy organizacyjne i procesy technologiczne. Funkcjonujący system bezpieczeństwa jest systemem zarządzania zgodnym z obowiązującymi w tym zakresie regulacjami, tj. ustawą Prawo ochrony środowiska oraz Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2012/18/UE w sprawie kontroli zagrożeń poważnymi awariami związanymi z substancjami niebezpiecznymi, zmieniającą, a następnie uchylającą dyrektywę Rady 96/82/WE oraz jest spójny z przyjętymi w Spółce systemami zarządzania jakością, środowiskiem i energią.

W celu ograniczenia ryzyka związanego z uzależnieniem się od dostawców oraz zakłóceniami w dostawach surowców Spółka nieustannie poszukuje alternatywnych możliwości zaopatrzenia surowcowego i poprawy swojej pozycji negocjacyjnej wobec dostawców.

Aby ograniczyć ryzyko utraty kluczowych odbiorców, Spółka cały czas dąży do takiego ukształtowania portfela klientów, który zapewnia odpowiedni stopień dywersyfikacji klientów i minimalizuje wpływ ewentualnej utraty pojedynczego odbiorcy. Dzięki zwiększaniu udziału małych i średnich firm w portfelu klientów oraz ich lojalności Spółka stabilizuje swoją sprzedaż, a ryzyko utraty pojedynczego klienta staje się mniej dotkliwe.

W zakresie ryzyka związanego z zaostrzaniem się standardów regulujących kwestie ochrony środowiska oraz programem czystości wody w Odrze Spółka posiada odpowiednie zezwolenia oraz pozwolenia na korzystanie ze środowiska naturalnego. Przestrzega określonych przepisów prawa oraz standardów korzystania ze środowiska dotyczących w szczególności emisji substancji do powietrza, prowadzenia gospodarki wodno-ściekowej i gospodarowania wytworzonymi odpadami. PCC Rokita SA zapewnia również odpowiedni poziom ochrony środowiska i ratownictwa chemicznego na wypadek awarii. Aby zminimalizować opisywane ryzyko, Spółka w sposób ciągły inwestuje w najnowocześniejsze technologie i udoskonala instalacje i procesy technologiczne.

W obrębie zabezpieczenia przed ryzykiem związanym z wadliwym produktem oraz szkodami powstałymi podczas transportu surowców i towarów PCC Rokita SA zapewnia zachowanie najwyższych standardów procesu produkcyjnego, wysoką jakość surowców i półproduktów, odpowiednie kompetencje personalne i stały rozwój działalności badawczo-rozwojowej. Innym zabezpieczeniem tego ryzyka są zawierane odpowiednie umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej od szkód wyrządzonych osobom trzecim.

W ramach zarządzania ryzykami związanymi ze sprawami pracowniczymi tj. ryzyka związanego z następstwami wypadków przy pracy, ryzyka związanego z możliwością wystąpienia pracowniczych sporów zbiorowych oraz ryzyka utraty kluczowych pracowników, Spółka stale monitoruje poziom możliwych do wystąpienia zagrożeń w tych sferach, zgodności prowadzonej polityki Spółki w tym zakresie z prawem oraz uwzględnia wyniki tej analizy w wewnętrznych aktach normatywnych.

W celu ograniczenia ryzyka awarii systemów informatycznych i cyberataków Spółka przekazała obszar teleinformatyki do obsługi spółce PCC IT SA z siedzibą w Brzegu Dolnym, będącej spółką zależną od PCC SE. Spółka ta pełni rolę centrum kompetencyjnego IT, świadcząc usługi teleinformatyczne dla PCC Rokita SA. Poprzez rozwój wykorzystywanych technologii informatycznych a także posiadanie ubezpieczenia szkód związanych z ryzykami cybernetycznymi Spółka przeciwdziała wystąpieniu tego ryzyka.

W zakresie ryzyka związanego z większościovym akcjonariuszem i z powiązaniem z podmiotami z Grupy Kapitałowej PCC Spółka stale monitoruje skutki ww. umiejscowienia Spółki w strukturze kapitałowej.

Aby ograniczyć wystąpienie ryzyka wzrostu kosztów finansowania, Spółka stosuje odpowiednie strategie zabezpieczające, zawierając transakcje IRS (Swap stopy procentowej) w razie wystąpienia ryzyka wzrostu stóp procentowych.

W ramach zarządzania ryzykiem kredytowym oraz ryzykiem pogorszenia płynności finansowej Spółka dokonuje transakcji tylko z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności, prowadzi bieżący monitoring

należności, stosuje procedurę windykacyjną, procedurę odsetkową, procedurę przyznawania limitów kredytowych oraz ubezpiecza przeważającą część należności handlowych. Spółka na bieżąco monitoruje zewnętrzne i wewnętrzne czynniki ewentualnego pogorszenia zdolności płatniczej oraz podejmuje działania w kierunku optymalizacji zarządzania płynnością (maksymalizacji udziału kapitału długoterminowego w finansowaniu Spółki, udzielanie pożyczek wewnątrzgrupowych, lokowanie wolnych środków w bankach).

W zakresie minimalizowania skutków związanych z ryzykiem zmienności marż Spółka prowadzi stałą kontrolę kosztów operacyjnych i utrzymuje je na jak najniższym poziomie oraz zwiększa moce produkcyjne i dywersyfikuje portfel produktów a w konsekwencji osiąga poziom efektywności umożliwiający generowanie zadowalających wyników.

Spółka prowadzi monitoring zmian kursów walutowych oraz występowania różnic kursowych mających wpływ na sytuację Spółki i stosuje adekwatne strategie zabezpieczające ryzyka z tym związane.

Poprzez zawieranie odpowiednich umów ubezpieczeniowych Spółka ogranicza ekonomiczne skutki ryzyka jakie mogą wystąpić w jej działalności.

W celu ograniczenia ryzyka prawnego polegającego na zmianie regulacji prawnych i podatkowych, odmiennej oceny transakcji Spółki z podmiotami powiązаныmi przez organy podatkowe, zaostreniu przepisów związanych z korzystaniem ze środowiska, bezpieczeństwem a także przetwarzaniem danych osobowych, PCC Rokita SA na bieżąco monitoruje zmieniające się otoczenie prawne. Identyfikuje konieczne do podjęcia czynności zmierzające do zapewnienia pełnej zgodności z obowiązującymi regulacjami co ma na celu również zminimalizowanie wystąpienia ryzyka postępowań sądowych lub pozasądowych. Jednocześnie w razie ich wystąpienia Spółka zapewnia ich profesjonalną obsługę. Ww. działania stanowią także odpowiedź na występujące ryzyko związane z obecnością Spółki na rynku kapitałowym.

W Spółce zidentyfikowano również następujące ryzyka biznesowe związane z sytuacją makroekonomiczną takie jak: ryzyko zmian cen rynkowych surowców; ryzyko silnej konkurencji cenowej ze strony dużych koncernów, a także producentów dalekowschodnich; ryzyko wprowadzenia barier celnych na surowce importowane spoza Unii Europejskiej, ryzyko utraty zaufania klientów oraz ryzyko sankcji gospodarczych. W związku z tym Spółka monitoruje czynniki mogą wpływać na wzrost cen surowców oraz podejmuje działania zmierzające do rozszerzania i dywersyfikowania źródeł dostaw strategicznych surowców a także działania odpowiadające na narastającą konkurencję cenową poprzez konkurowanie w obszarze czynników innych niż cena, a przede wszystkim jakości wyrobów, czasu dostawy, dostępności, wiarygodności oraz standardów obsługi klienta. W związku z silną konkurencją w obszarze wyrobów standardowych oferowanych przez Spółkę, przyjęto strategię zakładającą systematyczny wzrost udziału produktów specjalistycznych w ogólnej sprzedaży. Aby ograniczyć ryzyko utraty zaufania klientów w Spółce funkcjonuje system kontroli jakości oraz obowiązują procedury dotyczące postępowania z wyrobami niezgodnymi.

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 2019. 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**

PCC Rokita SA prowadzi swoją działalność nie tylko na płaszczyźnie biznesowej, ale również społecznej i charytatywnej. Doświadczenie, posiadane zasoby oraz zaangażowanie pracowników pozwala na wspieranie i organizowanie różnego rodzaju inicjatyw na rzecz rozwoju biznesu oraz akcji dobroczynnych czy społecznościowych, w tym m.in. promujących zdrowie i bezpieczeństwo.

W ramach odpowiedzialności społecznej biznesu Spółka intensywnie wspiera społeczność lokalną. Spółka od wielu lat wspomaga dwa okoliczne domy dziecka. PCC Rokita SA cyklicznie angażuje się w akcje dla dzieci, w tym promujące bezpieczeństwo jak „Prewencja, ale inaczej”. W ramach współdziałania w Grupie PCC, Spółka sponsoruje nagrody oraz angażuje swoich pracowników w przebieg inicjatywy.

Dużą uwagę Spółka obejmuje również pracowników – sportowców, którym umożliwia udział w różnego rodzaju inicjatywach sportowych, z których dochód przeznaczany jest na cele charytatywne. Spółka dba o wyposażenie sportowe swoich pracowników. Przeznacza również środki na opłaty wpisowe i pokrywa koszty dojazdu.

PCC Rokita SA od lat aktywnie wspiera rozwój szkolnictwa zawodowego w powiecie wołowskim, a od 2015 roku jest członkiem Klastra Edukacyjnego WSSE INVEST in EDU. W ramach kontynuacji dualnego kształcenia, Spółka współpracuje z lokalnymi szkołami ponadgimnazjalnymi z Brzegu Dolnego i Wołowa, oferując 3 letnią praktyczną naukę w zawodach elektryk, ślusarz i operator urządzeń przemysłu chemicznego.

W ramach trzech projektów: „Klasa patronacka w zawodzie technika mechatronika” oraz „Chemiczno-biologiczne partnerstwo edukacyjne”, Spółka objęła patronatem uczniów klas o profilu mechatronika w Technikum nr 1 im. T. Kościuszki w Wołowie, klasy o profilu matematyczno-przyrodniczym w Liceum Ogólnokształcącym im. KEN w ZSZ w Brzegu Dolnym oraz klasy z rozszerzonym przedmiotem chemii w Liceum Ogólnokształcącym im. J. M. Ossolińskiego oferując stypendia, praktyki oraz docelowe zatrudnienie dla absolwentów. 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.

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

Spółka aktywnie współpracuje z uczelniami wyższymi i aktywnie wspiera te uczelnie w programach stypendialnych, programach stażowych oraz praktykach letnich. 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 2019 r. w ramach programu stypendialnego 3 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 2019 roku, podczas praktyk letnich współpracę w Spółce podjęło 34 studentów. Natomiast w ramach programu stażowego dla absolwentów, w 2019 roku roczne staże w działach handlowych oraz technologicznych PCC Rokita SA rozpoczęło 6 stażystów. Spółka współpracuje również z organizacjami studenckimi oraz udziela wsparcia finansowego w organizacji różnego rodzaju imprez dla studentów kierunków chemicznych. Co roku, PCC Rokita SA aktywnie uczestniczy w warsztatach dla studentów w ramach wydarzenia "Case Week".

Od kilku lat w PCC Rokita SA organizowane są „Dni Otwarte” dla studentów, w ramach których prowadzimy wykłady merytoryczne oraz wycieczki po wydziałach produkcyjnych, laboratoriach oraz działach badawczo – rozwojowych Spółki. W wydarzeniu biorą udział studenci uczelni z Wrocławia i Gliwic.

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 2019, obejmującego oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczenie na temat informacji finansowych,
2. jednostkowe sprawozdanie finansowe PCC Rokita SA za rok 2019 obejmujące:
  - a) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 943 549 tys. PLN;
  - b) jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. wykazujące zysk netto w wysokości 105 579 tys. PLN;
  - c) jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., wykazujące całkowity dochód w wysokości 105 562 tys. PLN;
  - d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę 2 960 tys. PLN;
  - e) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., wykazujące spadek kapitału własnego o sumę 59 420 tys. PLN;
  - f) dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2019 obejmujące:
  - a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 963 357 tys. PLN;
  - b) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zysk netto w kwocie 93 293 tys. PLN;
  - c) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., wykazujące całkowity dochód w wysokości 93 735 tys. PLN;
  - d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., wykazujące zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę 8 421 tys. PLN;
  - e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 71 261 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 2019,
- jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA za rok 2019,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita SA za rok 2019,
- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku, a także sprawozdania dodatkowego niezależnego biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu PCC Rokita SA za rok 2019 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 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 2019 („**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 paragrafem 70 oraz 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 2019. 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 paragrafie 70 ust. 6 pkt. 5 Rozporządzenia. Ponadto zdaniem firmy audytorskiej informacje wskazane w paragrafie 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 2019 oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2019,
- c) firma audytorska potwierdziła, że PCC Rokita SA sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o których mowa w art. 49b ust. 1 ustawy o rachunkowości jako wyodrębnianą część sprawozdania z działalności.

Ponadto w ocenie Rady Nadzorczej PCC Rokita SA sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki oraz Grupy Kapitałowej PCC Rokita, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA dokonała również oceny jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA za rok 2019 („**sprawozdanie finansowe**”) oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2019 („**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 2019 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 o rachunkowości,
- d) a także przedstawione przez PCC Rokita SA w nocy objaśniającej nr 9.12 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 2019 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 z obowiązującymi Grupę Kapitałową PCC Rokita przepisami prawa oraz statutem PCC Rokita SA.

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 2019 ROKU**

Rada Nadzorcza, w związku z nieotrzymaniem rekomendacji Zarządu dotyczącej podziału zysku netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 2019,
  - b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2019,
  - c) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita SA za rok 2019.
2. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Zarządu Spółki i wnioskuje o udzielenie absolutorium członkom Zarządu z wykonywanych przez nich obowiązków w roku 2019:
  - a) Wiesławowi Klimkowskiemu, który pełnił funkcję Prezesa Zarządu PCC Rokita SA w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.,
  - b) Rafałowi Zdonowi, który pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu PCC Rokita SA w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 2019 r.,
  - b) Waldemarowi Preussnerowi - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.,
  - c) Robertowi Pabichowi - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.,
  - d) Arkadiuszowi Szymankowi - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.,
  - e) Mariuszowi Dopierale - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

**Rada Nadzorcza PCC Rokita SA:**

.....  
*Alfred Pelzer*

.....  
*Waldemar  
Preussner*

.....  
*Robert Pabich*

.....  
*Mariusz  
Dopierala*

.....  
*Arkadiusz  
Szymanek*