

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

PCC Rokita S.A.

O WYNAGRODZENIACH

w roku obrotowym 2022

Brzeg Dolny, marzec 2023 r.

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE

II. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

III. POLITYKA WYNAGRODZEŃ

IV. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH

1. Wynagrodzenia Członków Zarządu w 2022 r.
2. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w 2022 r.
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 2019-2022, 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 przygotowane 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 2022 (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 2022 r. i należnych poszczególnym Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Miniony 2022 rok był dla Spółki i Grupy Kapitałowej PCC Rokita wyjątkowo dobry. Był to kolejny okres, w którym pobite zostały własne rekordy, kontynuując wzrosty z ostatnich lat. Od debiutu akcji PCC Rokita na Gieldzie Papierów Wartościowych minęło już dziesięć lat, w trakcie których zarówno zysk EBITDA jak i zysk netto wzrosły blisko dziesięciokrotnie. W tym okresie w sumie PCC Rokita wypłaciła na każdą akcję dywidendę w kwocie ponad 50 zł przy czym warto w tym miejscu przypomnieć, że cena akcji podczas debiutu ich notowań wynosiła 33 zł. W 2022 r. skonsolidowany zysk EBITDA Grupy został odnotowany na rekordowym poziomie 1 016,1 mln zł, który wzrósł o ponad 51% w stosunku do roku 2021. Większy wzrost o prawie 62%, w stosunku do okresu porównawczego, zanotował skonsolidowany zysk netto osiągając poziom 675,1 mln zł. Taki poziom skonsolidowanego zysku netto wynikał głównie z wyższego wyniku na działalności operacyjnej. Jednocześnie sama PCC Rokita jako spółka dominująca w 2022 roku osiągnęła zysk EBITDA na poziomie 938,9 mln zł oraz zysk netto równy 620,9 mln zł. Na wyniki Spółki główny wpływ miały analogiczne czynniki jak na wyniki skonsolidowane. Mając na uwadze powyższe, w ocenie Rady Nadzorczej, dotychczas stosowane w Spółce zasady wynagradzania, implementowane do Polityki Wynagrodzeń, nadal wspierają realizację strategii biznesowej Spółki i całej Grupy Kapitałowej PCC Rokita oraz pozytywnie wpływają na jej długoterminowe interesy. Poziom wynagrodzenia zasadniczego oraz dodatkowych świadczeń otrzymywanych przez Członków Zarządu, jest adekwatny do osiągniętych przez Spółkę i Grupę wyników oraz powoduje długofalową i stabilną współpracę kluczowych osób ze Spółką. Spółka, przyznając wynagrodzenie zmienne m.in. na podstawie Programu motywacyjnego, które uzależnione jest od kluczowych wskaźników finansowych, skutecznie motywuje Zarząd do osiągania celów strategicznych.

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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza PCC Rokita działała w następującym składzie:

- Alfred Pelzer – Przewodniczący Rady Nadzorczej

- Waldemar Preussner – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Mariusz Dopierala – 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 2022 r. były określone i wypłacone w zgodzie z obowiązującą Polityką Wynagrodzeń i odzwierciedlały jej założenia. Wpływ na wysokość wynagrodzenia zmiennego otrzymanego przez Członków Zarządu miały w znacznej mierze wyniki finansowe Spółki i Grupy PCC Rokita - skonsolidowany zysk EBITDA Grupy został odnotowany na rekordowym poziomie 1 016,1 mln zł, który wzrósł o ponad 51% w stosunku do roku 2021. Wzrost ten ma zatem również przełożenie na wzrost wynagrodzeń Członków Zarządu za 2022 r., w stosunku do wynagrodzeń za rok 2021 jak i w latach wcześniejszych.

IV. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH

1. Wynagrodzenia Członków Zarządu w 2022 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 w 2022 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.

2) Zmienne składniki wynagrodzenia

Członkowie Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym mogli otrzymać wynagrodzenie zmienne na podstawie Programu motywacyjnego dla Członków Zarządu opartego o pochodne instrumenty finansowe, jak również Członkowie Zarządu mogli otrzymać nagrodę pieniężną (tzw. premię uznaniową).

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

W Spółce od 2016 roku funkcjonuje Program motywacyjny dla Członków Zarządu uzależniony od wzrostu EBITDA wdrożony uchwałą Rady Nadzorczej (dalej: „Program”), modyfikowany na podstawie późniejszych uchwał Rady Nadzorczej. Program ma być realizowany do roku 2029 włącznie. Program realizowany jest zgodnie z Zasadami Programu, uchwalonymi 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) 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 zależy 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.

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.

Obaj Członkowie Zarządu przyjęli od Spółki ofertę nabycia PIF przypadających na okres rozliczeniowy 2022 r., zgodnie z zasadami Programu. W wyniku realizacji Programu, Rada Nadzorcza autoryzowała wypłatę kwoty rozliczenia pieniężnego na rzecz każdego z Członków Zarządu w oparciu o Wskaźniki finansowe EBITDA ustalone zgodnie z powyższymi zasadami Programu, tj. na podstawie danych finansowych opublikowanych za III kwartały 2022 r.

Rada Nadzorcza ocenia, że Program motywacyjny, który przyjęty został w 2016 r. jest dobrze skonstruowany, a zasady w oparciu o które program ten funkcjonuje, są aktualne i uzasadnione zarówno w realiach lat poprzednich jak i w obecnych warunkach funkcjonowania Spółki. Najlepszym dowodem na to jest fakt, że w ostatnich latach obowiązywania tego programu Spółka pobija własne rekordy wyników, co w opinii Rady Nadzorczej potwierdza, że program ten przynosi oczekiwany efekt, poprzez właściwe i skuteczne motywowanie Członków Zarządu.

b) Nagrody pieniężne

W 2022 r. Prezes Zarządu Wiesław Klimkowski i Wiceprezes Zarządu Rafał Zdon otrzymali dodatkowe premie (nagrody) pieniężne, przyznane na podstawie uchwał Rady Nadzorczej, kierując się zasadami płynącymi z Polityki Wynagrodzeń. Przyznając te premie (nagrody), Rada Nadzorcza oceniła, że Członkowie Zarządu nadal z najwyższą starannością pełnią swoje funkcje w Zarządzie PCC Rokita S.A., nieustannie dbając o efektywność i najwyższą jakość prowadzonej przez Spółkę działalności.

Zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej PCC Rokita S.A. przyjętą przez Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 31 sierpnia 2020 r., Członkowie Zarządu mogą otrzymywać okresowe wynagrodzenie zmienne w postaci premii pieniężnych uzależnionych od spełnienia kryteriów finansowych lub niefinansowych, a w szczególnych przypadkach, zwłaszcza uzasadnionych indywidualnymi lub zespołowymi osiągnięciami Członków Zarządu, Rada Nadzorcza może przyznać uznaniowe premie pieniężne (nagrody). Rada Nadzorcza w 2022 r. przyznała Członkom Zarządu dodatkową premię (nagrodę) za 2022 r. uwzględniając, że Członkowie Zarządu z najwyższą starannością wypełniają swoje obowiązki, a ich praca i podejmowane starania w sposób znaczący przyczyniły się do wypracowania przez Grupę PCC Rokita w 2022 r. bardzo dobrych rezultatów, pomimo zmiennych warunków rynkowych oraz globalnego spowolnienia gospodarczego. Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła podejmowane przez Członków Zarządu w 2022 r. działania i oceniła, że miały one istotny wpływ na pozycję konkurencyjną, dynamikę rozwoju oraz rentowność działalności spółek Grupy PCC Rokita oraz uznała, że praca Członków Zarządu w 2022 r. zasługuje na dodatkowe wyróżnienie.

Decydując o wypłacie dalszych premii (nagród) pieniężnych Rada Nadzorcza uwzględniła realizację przez Zarząd zadań w zakresie realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki, przy jednoczesnym zapewnieniu szeroko pojętego bezpieczeństwa prowadzonej działalności gospodarczej, dostosowując ją do zmiennego otoczenia makroekonomicznego i uwzględniając wpływy powodowane otoczeniem, w jakim ta działalność jest prowadzona. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia praktyczną odpowiedź Zarządu na wszelkie dotychczasowe wskazania Rady Nadzorczej w tym zakresie, tj. podejmowane przez Zarząd działania i ich efekty, oceniając że działania Zarządu w tym zakresie są szczególnymi osiągnięciami przekładającymi się na tak dobry rozwój Spółki i Grupy na przestrzeni ostatnich lat. Oceny tej Rada Nadzorcza dokonuje patrząc przez pryzmat efektów tych działań, które nie tylko obecnie odzwierciedlone zostały w wynikach finansowych Spółki, ale także w opinii Rady Nadzorczej będą miały przełożenie na osiągnięcia Spółki w latach następnych.

W powyższym kontekście Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła politykę energetyczną Spółki i działania Zarządu polegające na skutecznym dążeniu do zapewniania bezpieczeństwa zakładu, dalszy rozwój efektywności energetycznej, świadome częściowe zakupy z odpowiednim wyprzedzeniem energii elektrycznej, działania związane z ograniczeniem zużycia energii i wykorzystywaniem energii produkowanej przez Spółkę, w tym dzięki odzyskowi ciepła z procesu technologicznego czy też poprzez modulację procesów produkcyjnych polegającą na ograniczeniu produkcji w ciągu dnia i zwiększeniu w godzinach nocnych, a także w ujęciu tygodniowym.

W ocenie Rady Nadzorczej starania podejmowane przez Członków Zarządu nakierowane na dywersyfikację źródeł pozyskania surowców energetycznych, istotnie przyczyniły się do zwiększenia bezpieczeństwa prowadzonej działalności poprzez zapewnienie surowców energetycznych z różnych źródeł. Energia elektryczna stanowi istotny koszt działalności Spółki, w szczególności w Kompleksie Chloru, a odpowiednie zapewnienie dostaw energii jest krytyczne dla funkcjonowania Spółki. Poza oczywistym aspektem kosztowym po stronie Spółki, Rada Nadzorcza ocenia, że takie działania są w linii z przewidywaniami, iż polityka Unii Europejskiej będzie w najbliższych latach zmierzać w kierunku wzmacniania efektywności energetycznej przedsiębiorstw i oszczędzania energii. Członkowie Rady Nadzorczej wielokrotnie to podkreślali podczas spotkań z Zarządem jak również w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej i znalazło to oczekiwane odzwierciedlenie w działaniach podejmowanych przez Członków Zarządu.

Rada Nadzorcza ocenia, że linia pilotażowa w Kompleksie Chemii Fosforu służąca do demonstracji technologii otrzymywania innowacyjnych produktów ma istotny udział w radykalnym wzroście wyników finansowych tego kompleksu w 2022 r. Dzięki tej inwestycji zapewniona została możliwość dalszego rozwoju technologii i wzrost innowacyjnych produktów fosforopochodnych o wysokim potencjale, szerokiej gamy fosforanów i fosforynów. Jednocześnie nadal trwają prace nad dodatkowymi optymalizacjami, zmierzającymi do osiągnięcia pełnych planowanych zdolności produkcyjnych linii pilotażowej. Jednym z kolejnych istotnych zadań w zakresie inwestycji jest zmierzająca ku finalizacji budowa Centrum Innowacji i Skalowania Procesów. Nowe Centrum ma umożliwić zwiększenie obecnej powierzchni laboratoryjnej niemal trzykrotnie. W ocenie Rady Nadzorczej, działania w powyższym zakresie mają istotny wpływ na pozycję konkurencyjną, dynamikę rozwoju oraz rentowność działalności spółek Grupy PCC Rokita, poprzez zwiększenie w portfolio wysoko jakościowych produktów „szytych na miarę” odpowiadających na indywidualne potrzeby klientów.

W ocenie Rady Nadzorczej pozytywnie ocenić należy funkcjonowanie Spółki w warunkach utrudnionej logistyki, zarówno w zakresie podaży surowców jak i sprzedaży. Aby ograniczyć ryzyko wzrostu cen surowców, Spółka dywersyfikowała swoich dostawców. Podjęte działania polegające na utrzymywaniu bezpiecznych poziomów magazynowych i dywersyfikowaniu źródeł dostaw pozwoliły na kształtowanie polityki cenowej w Grupie PCC Rokita w taki sposób, aby zminimalizować ryzyko utraty zysków pomimo niestabilnej sytuacji surowcowej. Podjęte zostały również działania mające na celu rozbudowy baz magazynowych i trwają negocjacje pozyskania cystern, co ma na celu dodatkowe zmitygowanie potencjalnych ryzyk w obszarze logistycznym.

Rada Nadzorcza dostrzega ponadto istotne starania i osiągnięcia Członków Zarządu w zakresie internacjonalizacji sprzedaży poprzez obecność na rynkach w postaci dedykowanych country sales managerów. Przyczyniło się to do wzmocnienia pozycji marketingowej Spółki, mocniejszego zaznaczenia jej obecności na rynku oraz wsparcia managerów sprzedaży. Rada Nadzorcza postanowiła ponadto wyróżnić Członków Zarządu za prowadzone działania w zakresie poszukiwania dodatkowych rynków zbytu, ukierunkowane działania w celu rozwoju sprzedaży, w tym w celu rozszerzenia aplikacji produktów.

Rada Nadzorcza za pośrednictwem Komitetu Audytu, jak również bezpośrednio, na bieżąco sprawuje nadzór nad Spółką w zakresie sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem. Podczas posiedzeń Komitetu Audytu szczegółowo omawiane są wszystkie istotne kwestie z życia Spółki i Grupy PCC Rokita w powyższym aspekcie prowadzenia działalności, które następnie członkowie Komitetu

Audytu relacjonują pozostałym członkom Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Spółki w obszarach, które stanowią przedmiot prac Komitetu Audytu, jak i prace samego Komitetu Audytu i sposób efektywnej komunikacji, jaki został wypracowany między członkami Komitetu Audytu, a Członkami Zarządu i pracownikami Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie sposób motywowania głównych managerów zatrudnionych w Grupie PCC Rokita. Zdaniem Rady Nadzorczej, prowadzona polityka wynagradzania pracowników powoduje uzyskiwanie przez nich wynagrodzenia adekwatnego do zaangażowania oraz wyników odpowiednich spółek. Rada Nadzorcza ocenia, że polityka Zarządu stosowana w tym zakresie jest odpowiednia i pozytywnie przyczynia się do wzrostu wyników finansowych w Grupie PCC Rokita.

Rada Nadzorcza przyznając premie pieniężne (nagrody) oceniła, że ich przyznanie przyczyni się dodatkowo do dalszej realizacji strategii biznesowej Spółki, jej stabilności i długoterminowych interesów, motywując Członków Zarządu do dalszej sumiennej pracy na jej rzecz. Rada Nadzorcza decydując o kwotach premii pieniężnych (nagród) na rzecz Członków Zarządu wzięła pod uwagę w szczególności ich osiągnięcia opisane powyżej, a także całościową, ogólną ocenę pracy Członków Zarządu – zaangażowanie każdego z nich z osobna w zakresie ich kompetencji jak również sposób ich wspólnego działania i bardzo dobrej współpracy w charakterze organu kolegialnego jakim jest Zarząd. Przyznając premie pieniężne (nagrody) na mocy niniejszej uchwały Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę także premie i nagrody przyznawane Członkom Zarządu w latach wcześniejszych i potwierdza, iż decyzje w tym zakresie w latach wcześniejszych są w linii z decyzją podjętą w roku bieżącym i były właściwe oraz uzasadnione. Decydując o wysokości premii pieniężnych (nagród), Rada Nadzorcza uwzględniła wysokość premii przyznawanych w latach poprzednich i potwierdziła swoje przekonanie, że dotychczasowy sposób premiowania Członków Zarządu był adekwatny do ich zaangażowania w prowadzenie spraw Spółki i w sposób odpowiedni motywował ich do osiągania stawianych celów. Z tego względu Rada Nadzorcza zdecydowała o kontynuowaniu dotychczasowych zasad premiowania i nagradzania Członków Zarządu poprzez przyznawane im ogółem wynagrodzenie zmienne, uznając, że ten sposób wynagradzania Członków Zarządu odpowiednio motywuje ich do dalszej sumiennej pracy na rzecz Spółki.

Analizując dodatkowo sytuację Spółki i Grupy w 2022 r. Rada Nadzorcza dostrzega znaczną poprawę sytuacji finansowej Spółki jak i Grupy oraz zauważa znaczną poprawę bezpieczeństwa finansowego. W związku z kontynuacją bardzo dobrych wyników finansowych, odnotowana została znaczna poprawa płynności, poprawa kluczowych kowenantów i wskaźników finansowych. Dotychczasowe działania Spółki związane z zaciąganiem zobowiązań kredytowych na stałej stopie procentowej okazały się działaniem zapewniającym Spółce znaczne korzyści w porównaniu to hipotetycznej alternatywy zaciągnięcia tych zobowiązań na zmiennej stopie procentowej.

Dodatkowo poruszając się w obszarze zrównoważonego rozwoju, jak również jakże istotnego w dzisiejszych czasach kosztu energii, Rada Nadzorcza chciałaby podkreślić osiągnięcie bardzo dobrze wpisujące się w ten obszar, polegające na zakończeniu w drugiej połowie 2022 roku inwestycję w budowę kotłowni wodorowo-gazowej o mocy 10,5 MW, dedykowanej do produkcji pary technologicznej. Finalnie inwestycja ma pozwolić na zmniejszenie ilości zużywanego węgla oraz obniżenie emisji CO₂, gdyż paliwem opalowym dla kotłowni jest nadmiarowy wodór produkowany w segmencie Chloropochodne. Kotłownia może być również opalana mieszaniną wodoru oraz gazu ziemnego, w zakresie 30-100% udziału w mocy znamionowej kotła dla każdego paliwa, oraz samym gazem ziemnym. Ww. kotłownia odciąża produkcję z kotłów węglowych i stanowi w pewnych uwarunkowaniach źródło rezerwowo-szczytowe dla elektrociepłowni. Ponadto zawiera rozwiązania poprawiające efektywność energetyczną, poprzez odzysk ciepła ze spalin kierowanych do komina do podgrzewu wody uzupełniającej i wpływa na zmniejszenie emisji CO₂.

Rada Nadzorcza nie wyklucza przyznania Członkom Zarządu dodatkowej nagrody pieniężnej za działalność w 2022 r.

Tabela 1 – Wysokość całkowitego wynagrodzenia Członków Zarządu PCC Rokita S.A. w 2022 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 i nagroda pieniężna*)		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	1105	1 870	25	34	0	0	23 810	41 369	0	0	24 939	43 273	5%/95%	4%/96%
Rafał Zdon Wiceprezes Zarządu	614	1 044	26	35	1	1	20 612	35 813	0	0	21 253	36 893	3%/97%	3%/97%

*) Panu Wiesławowi Klimkowskiemu w wyniku realizacji programu motywacyjnego wypłacona została premia w wysokości 12 684 tys. zł netto (22 038 tys. zł brutto), a w wyniku przyznania nagród pieniężnych wypłacona została kwota 11 126 tys. zł netto (19 331 tys. zł brutto), co łącznie daje kwotę wskazaną w kolumnie składniki zmienne w Tabeli 1. Panu Rafałowi Zdonowi w wyniku realizacji programu motywacyjnego wypłacona została premia w wysokości 10 979 tys. zł netto (19 076 tys. zł brutto), a w wyniku przyznania nagród pieniężnych wypłacona została kwota 9633 tys. zł netto (16 737 tys. zł brutto) co łącznie daje kwotę wskazaną w kolumnie składniki zmienne w Tabeli 1

2. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w 2022 r.

Poniżej przedstawiona została wysokość całkowitego wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej PCC Rokita S.A. w 2022 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 2022 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 Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Waldemar Preussner Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mariusz Dopierała Członek Rady Nadzorczej	123	180	0	0	0	0	123	180	100%/0%	100%/0%
Robert Pabich Sekretarz Rady Nadzorczej	132	183	0	0	0	0	132	183	100%/0%	100%/0%
Arkadiusz Szymanek Członek Rady Nadzorczej	130	187	0	0	0	0	130	187	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 osiaganiem 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 osiagają 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 Spółkę, 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 wzrostu osiągniętego Wskaźnika finansowego EBITDA – zgodnie z zasadami opisanymi szczegółowo w Programie. Na wniosek Uczestnika, 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.

Wskazane w niniejszym sprawozdaniu wynagrodzenie wypłacone na podstawie Programu jest kompletne, tj. Rada Nadzorcza nie będzie wypłacać dodatkowego wynagrodzenia na podstawie tego Programu.

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 i nagrodami) 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 2019-2022, w ujęciu łącznym

Informacje w zakresie niniejszej kategorii prezentowane są za lata obrotowe 2019-2022, 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 2019-2022 [w tys. zł. brutto]:

Zmiana wynagrodzenia Członków Zarządu	wynagrodzenie całkowite wypłacone w 2019	wynagrodzenie całkowite wypłacone 2020	wynagrodzenie całkowite wypłacone 2021	wynagrodzenie całkowite wypłacone w 2022
Wiesław Klimkowski <i>Prezes Zarządu</i>	5 926	7 406	23 859	43 273
<i>Zmiana w ujęciu procentowym</i>	-	+25%	+222%	+81%
Rafał Zdon <i>Wiceprezes Zarządu</i>	5 179	6 270	20 468	36 893
<i>Zmiana w ujęciu procentowym</i>	-	+21%	+226%	+80%

Dane w Tabeli 3 zostały zaprezentowane w wartościach brutto i odnoszą się wynagrodzeń całkowitych, które zostały wypłacone w danym roku. W poprzednim Sprawozdaniu o wynagrodzeniach za 2021 r., dane w Tabeli 3 zostały prezentowały wynagrodzenia przysługujące za dany rok. Z uwagi na tę zmianę sposobu prezentacji, dane w Tabeli nr 3 nie są identyczne z danymi wskazanymi w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach za 2022 r.

Tabela 4 – Zmiana Wyników Spółki i Grupy w latach obrotowych 2019 - 2022 na przykładzie wskaźnika zysk netto Spółki i Grupy

Zmiana Wyników Spółki i Grupy	2019	2020	2021	2022
Wyniki Spółki [zysk netto] w tys. PLN	105 579	97 228	411 768	620 878
Zmiana w stosunku do poprzedniego roku obrotowego w ujęciu % - wyniki Spółki	-	- 7,9%	+326%	+ 50,7%
Wyniki Grupy [zysk netto] w tys. PLN	93 293	117 405	417 322	675 085
Zmiana w stosunku do poprzedniego roku obrotowego w ujęciu % - wyniki Grupy	-	+25,8%	+ 255,4%	+ 61,7 %

Tabela 5 – Zmiana średniego wynagrodzenia pracowników Spółki (niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej) w latach 2019 – 2022

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

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., BiznesPark Rokita Sp. z o.o. w likwidacji, która uległa likwidacji z dniem 31 grudnia 2021, CWB Partner Sp. z o.o., ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o., Chemi-Plan S.A. w likwidacji, CHEMIA-SERWIS Sp. z o.o., New Better Industry Sp. z o.o. w likwidacji, Ekologistyka Sp. z o.o., LabAnalytyka Sp. z o.o., LabMatic Sp. z o.o., PCC ABC Sp. z o.o. w likwidacji, Technochem Sp. z o.o., PCC Prodex Sp. z o.o., PCC PU Sp. z o.o., distripark.com Sp. z o.o., Elpis 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. .

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 jeden 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 2022 (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	25	36	40	59	65	39%/61%	38%/62%
Rafał Zdon <i>Wiceprezes Zarządu</i>	43	47	36	40	79	87	54%/45%	54%/45%

Tabela 7 – Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej PCC Rokita w roku 2022 (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>	62	88	0	0	62	88	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, 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), w tym na rok 2022;
- panu Rafałowi Zdonowi zostały zaoferowane PIF w ilości po 866 na każdy okres rozliczeniowy Programu (rok obrotowy obowiązywania Programu), w tym na rok 2022.

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 2022 zostały przyjęte przez Uprawnionych zgodnie z Programem, a następnie wykonane zostały przez Uprawnionych prawa z PIF poprzez rozliczenie pieniężne.

W 2022 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 najwcześniej 7, a najpóźniej 30 dni od zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie PCC Rokita S.A skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PCC Rokita za dany okres rozliczeniowy, na który przypadają PIF.

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.

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 2021. Zwyczajne Walne Zgromadzenie PCC Rokita S.A. uchwałą nr 16 z dnia 19 kwietnia 2022 r. w sprawie zaopiniowania Sprawozdania Rady Nadzorczej PCC Rokita SA o wynagrodzeniach w roku obrotowym 2021, 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 2021, 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.

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 250/X/2023 z dnia 23 marca 2023 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 sp.k. z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie zostanie udostępnione na stronie internetowej Spółki.

Alfred Pelzer

Waldemar Preussner

Mariusz Dopierała

Arkadiusz Szymanek

Robert Pabich

Brzeg Dolny, dnia 23 marca 2023 roku