

**Ocena Rady Nadzorczej PCC Rokita SA:
jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA za rok 2019,
skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PCC Rokita za rok 2019,
sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita
i PCC Rokita SA za rok 2019**

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, obejmujące oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczenie na temat informacji niefinansowych,
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 2019r., 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 m.in. w oparciu o ww. sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania oraz w oparciu o ww. sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu PCC Rokita SA.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita SA za rok 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 wyodrębnioną 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, w związku z czym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ww. sprawozdanie.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA dokonała również oceny jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA za rok 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 nocie 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.

19.03.2020 r.

Rada Nadzorcza PCC Rokita SA:

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

Na oryginałach dokumentu właściwe podpisy