



Grupa Kapitałowa "MERCOR" S.A.

Oświadczenie o stosowaniu
zasad ładu korporacyjnego
przez „MERCOR” S.A.
w roku obrotowym
01.04.2020-31.03.2021

Gdańsk, 02.07.2021 r.

Zasady ładu korporacyjnego

W roku obrotowym 2020/2021 Emitent stosował „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016”. Dokument ten jest dostępny na stronie internetowej Giełdy (<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>).

Rekomendacja I.R.2 - Spółka w okresie, którego dotyczy niniejszy raport, nie prowadziła działalności sponsoringowej ani charytatywnej, nie wdrożyła też polityki dotyczącej działalności o takim charakterze.

Rekomendacja II.R.2 – dla osób odpowiedzialnych za wybór członków zarządu i rady nadzorczej Spółki ważnym jest aby zapewnić wszechstronność i różnorodność tych organów pod względem wykształcenia, kompetencji, doświadczenia, czy merytorycznego przygotowania. Spółce bliskie są idee stwarzania równych szans wszystkim osobom. Nie mniej okazało się, że ostatecznie wyłonione w procesie naboru składy Zarządu i Rady Nadzorczej, spełniające wszystkie z postawionych kryteriów rekrutacyjnych, to mężczyźni. Spółka dba o stwarzanie równych szans w dostępie do rozwoju zawodowego i awansu wszystkim osobom.

Rekomendacja III.R.1 - Spółka realizuje zadania kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), audytu wewnętrznego, jednak nie posiada w strukturze organizacyjnej wyodrębnionych jednostek odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zadań.

Rekomendacja IV.R.2 – zdaniem Spółki obecna struktura akcjonariatu nie wymaga organizacji walnych zgromadzeń przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Również akcjonariusze nie zgłosili takiej potrzeby. Spółka ma również obawy, czy jest w stanie zapewnić bezpieczeństwo prawne walnego zgromadzenia przeprowadzonego przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Zasada IV.Z.2. Podczas zwołanego na dzień 28.09.2020r. Walnego Zgromadzenia doszło do naruszenia zasady. Ze względu na sytuację epidemiologiczną na Walnym Zgromadzeniu Spółki nie był obecny członek Rady Nadzorczej. Spółka zakłada, że sytuacja nie powtórzy się.

Od 01 lipca 2021r. Emitent podlega „Dobrym Praktykom Spółek Notowanych na GPW 2021”. Dokument ten jest dostępny na stronie internetowej Giełdy (<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>).

Systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Emitenta odpowiedzialny jest za system kontroli wewnętrznej w Spółce i Grupie oraz jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych, które przygotowywane są w oparciu o zasady zawarte w Rozporządzeniu z dnia 20 kwietnia 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Założeniem efektywnego systemu kontroli wewnętrznej w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz raportach okresowych.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych, jednostkowych i skonsolidowanych, jednym z podstawowych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego audytora. Do zadań audytora należy w szczególności: przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, badanie wstępne i zasadnicze rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wyboru niezależnego audytora dokonuje Rada Nadzorcza jednostki dominującej. Po zakończeniu badania przez niezależnego audytora sprawozdania finansowe przesyłane są członkom Rady Nadzorczej Emitenta, którzy dokonują ich oceny.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych, okresowej sprawozdawczości finansowej oraz bieżącej sprawozdawczości zarządczej odpowiedzialny jest pion księgowo-finansowy podległy Dyrektorowi Finansowemu jednostki dominującej.

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółki Grupy Kapitałowej miesięcznej sprawozdawczości finansowej i operacyjnej. Po zamknięciu księgowym miesięcznego okresu rozliczeniowego, kierownictwo wyższego i średniego szczebla przy współudziale pionu księgowo-finansowego dokonuje analizy wyników finansowych Spółki oraz poszczególnych działów operacyjnych, porównując je do założeń biznesowych zawartych w budżecie.

Błędy zidentyfikowane w trakcie analizy wyników są na bieżąco ujmowane w księgach rachunkowych, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

W „MERCOR” S.A. dokonuje się corocznych przeglądów strategii i planów biznesowych, zarówno w odniesieniu do Spółki, jak i wszystkich jednostek z Grupy Kapitałowej. W proces budżetowania, obejmujący wszystkie obszary funkcjonowania, zaangażowane jest kierownictwo wyższego i średniego szczebla. Przygotowane budżety jednostkowe i skonsolidowany są przyjmowane przez Zarząd jednostki dominującej oraz zatwierdzane przez Radę Nadzorczą. W trakcie roku obrotowego Zarząd Emitenta analizuje wyniki finansowe w oparciu o zatwierdzony budżet.

Stosowana przez jednostkę dominującą polityka rachunkowości w zakresie sprawozdawczości statutowej stosowana jest zarówno w procesie budżetowania, jak i podczas przygotowywania okresowej sprawozdawczości zarządczej. Spółka stosuje spójne zasady księgowe, prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych, okresowych raportach finansowych i innych raportach przekazywanych akcjonariuszom.

Na podstawie przeprowadzonej oceny stosowanych procedur, Zarząd jednostki dominującej stwierdza, że na dzień 31 marca 2021 roku nie istniały słabości, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na skuteczność kontroli wewnętrznej w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych.

Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji

Akcjonariusz	Stan na dzień publikacji raportu			
	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PERIBAN LIMITED	4.102.994 ⁽¹⁾	26,20%	4.102.994 ⁽¹⁾	26,20%
Elbrus Fundusz Inwestycyjny Zamknięty zarządzany przez Investors Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	3.925.502 ⁽²⁾	25,07%	3.925.502 ⁽²⁾	25,07%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	1.452.947 ⁽³⁾	9,28%	1.452.947 ⁽³⁾	9,28%
Nationale Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	1.566.821 ⁽⁴⁾	10,01%	1.366.821 ⁽⁴⁾	10,01%
N50 Cyprus Limited	1.000.853 ⁽⁵⁾	6,39%	1.000.853 ⁽⁵⁾	6,39%
PTE Allianz Polska S.A.	791.018 ⁽⁶⁾	5,05%	791.018 ⁽⁶⁾	5,05%

⁽¹⁾ zgodnie ze zgłoszeniem na NWZ zwołane na dzień 16.03.2021 roku

⁽²⁾ zgodnie ze zgłoszeniem na NWZ zwołane na dzień 16.03.2021 roku

⁽³⁾ zgodnie ze zgłoszeniem na NWZ zwołane na dzień 16.03.2021 roku

⁽⁴⁾ zgodnie z zawiadomieniem z dnia 30.03.2021 roku

⁽⁵⁾ zgodnie ze zgłoszeniem na NWZ zwołane na dzień 16.03.2021 roku

⁽⁶⁾ zgodnie ze zgłoszeniem na NWZ zwołane na dzień 16.03.2021 roku

Posiadacze papierów wartościowych, dających specjalne uprawnienia kontrolne

Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych, które dawałyby specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta.

Ograniczenia przenoszenia praw własności papierów wartościowych oraz w zakresie wykonywania prawa głosu

Nie występują ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności papierów wartościowych Emitenta oraz ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta.

Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień

Członków Zarządu „MERCOR” S.A. powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza.

Zarząd kieruje działalnością Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. W sprawach nie przekraczających zwykłych czynności Spółki każdy z członków Zarządu może prowadzić sprawy Spółki samodzielnie. W sprawach przekraczających zakres zwykłych czynności konieczne jest podjęcie uchwały Zarządu. Reprezentacja w Spółce jest dwuosobowa. Do składania oświadczeń woli, w tym do zaciągania zobowiązań w imieniu Spółki, wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu, co najmniej jednym z nich musi być Prezes Zarządu lub Pierwszy Wiceprezes Zarządu. Zarządowi nie przysługuje prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Opis zasad zmiany statutu

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych.

Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

ZASADNICZE UPRAWNIENIA	SPOSÓB DZIAŁANIA	PRAWA AKCJONARIUSZY I SPOSÓB ICH WYKONANIA
<p>Uprawnienia WZA są określone w:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kodeksie spółek handlowych, 2. Statucie Spółki*, 3. Regulaminie Walnego Zgromadzenia Spółki*, 4. Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW. 	<p>WZA działa na podstawie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności Kodeksie spółek handlowych, 2. Statucie Spółki*, 3. Regulaminie Walnego Zgromadzenia Spółki*, 4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. 	<p>Prawa Akcjonariuszy i sposób ich wykonania są określone w:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Obowiązujących przepisach prawa, w tym w szczególności w Kodeksie spółek handlowych, 2. Statucie Spółki*, 3. Regulaminie Walnego Zgromadzenia Spółki*, 4. Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

* Statut Spółki i Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki dostępne są na stronie internetowej Spółki

Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych spółki oraz ich komitetów

SKŁAD OSOBOWY ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarząd (stan na 31.03.2021)

Pan Krzysztof Krempeć
Pan Jakub Lipiński
Pan Tomasz Kamiński

Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 13 sierpnia 2020, do Zarządu „MERCOR” S.A. na kolejną wspólną kadencję powołani zostali: Pan Krzysztof Krempeć, Pan Jakub Lipiński oraz Pan Tomasz Kamiński. Skład Zarządu nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza (stan na 31.03.2021)

Pan Eryk Karski
Pan Arkadiusz Kęsicki
Pan Lucjan Myrda
Pan Marian Popinigis
Pan Tomasz Rutowski
Pan Pathy TIMU ZENZO
Pan Błażej Żmijewski

W roku obrotowym trwającym od 01.04.2020 do 31.03.2021 nie zachodziły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej wchodzący w skład Komitetu Audytu (stan na 31.03.2021)

Pan Marian Popinigis

Pan Arkadiusz Kęsicki – członek niezależny

Pan Błażej Żmijewski – członek niezależny

W roku obrotowym 2020/2021 nie zachodziły zmiany w składzie osobowym Komitetu Audytu.

Pan Marian Popinigis jest jednym ze współzałożycieli Emitenta i przez 20 lat pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki. Przez lata działał w stowarzyszeniach i organizacjach związanych z obszarem zabezpieczeń przeciwpożarowych, między innymi pełnił funkcję członka zarządu Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Producentów Zabezpieczeń Przeciwpożarowych i Sprzętu Ratowniczego, przewodniczącego Komitetu ds. Certyfikacji w radzie Bezstronności Instytutu Techniki Budowlanej, członka Rady Wyrobów Budowlanych będącego organem doradczym Głównego Inspektora Nadzoru Budowlanego.

Pan Arkadiusz Kęsicki jest absolwentem studiów na kierunku Finanse i Bankowość w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu. Posiada wieloletnie doświadczenie na stanowiskach kierowniczych komórek finansowych jako główny księgowy, kierownik działu finansowego, dyrektor finansowy, dyrektor finansowy – członek zarządu. W zarządzanych spółkach odpowiadał również za nadzór nad projektami strategicznymi, operacyjnymi i procesowymi. W latach 2009-2014 związany był zawodowo z branżą budowlaną.

Pan Błażej Żmijewski jest absolwentem Wydziału Ekonomiki Transportu Uniwersytetu Gdańskiego. Od ponad 20 lat pełni funkcję Prezesa Zarządu firmy IMEX TOP 32 sp. z o.o.

Posiedzenia Komitetu Audytu

W roku obrotowym 2020/2021 Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia. Ponadto odbywał spotkania z biegłym rewidentem, podejmował rekomendacje i decyzje w trybie zdalnym.

ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZADZAJĄCYCH I NADZORCZYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW

LP	ORGAN	SKŁAD OSOBOWY	ZASADY DZIAŁANIA
1	ZARZĄD	Zgodnie z §14 ust. 1 Statutu Spółki, Zarząd składa się z dwóch do trzech osób.	Zarząd działa w oparciu oraz zgodnie z: <ol style="list-style-type: none"> 1. obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności Kodeksem spółek handlowych, 2. Statutem Spółki, 3. Regulaminem Zarządu, 4. Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW.

2	RADA NADZORCZA	Zgodnie z §10 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się od pięciu do siedmiu członków.	Rada Nadzorcza działa w oparciu oraz zgodnie z: 1. obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności Kodeksem spółek handlowych, 2. Statutem Spółki*, 3. Regulaminem Rady Nadzorczej*, 4. Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW.
3	KOMITET AUDYTU	Zgodnie z §12 ust. 4 pkt 2) Statutu Spółki, Komitet ds. Audytu (Komitet Audytu), składa się z co najmniej trzech członków Rady Nadzorczej.	Komitet Audytu działa zgodnie z zasadami określonymi w: 1. Przepisach obowiązującego prawa, 2. Statucie Spółki*, 3. Regulaminie Rady Nadzorczej*, 4. Regulaminie Komitetu Audytu, 5. Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.
4	KOMITET WYNAGRODZEŃ	Zgodnie z §12 ust. 4 pkt 1) Statutu Spółki, Komitet ds. Wynagrodzeń (Komitet Wynagrodzeń), składa się z co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej.	Komitet Wynagrodzeń działa zgodnie z zasadami określonymi w: 1. Przepisach obowiązującego prawa, 2. Statucie Spółki*, 3. Regulaminie Rady Nadzorczej*, 4. Regulaminie Komitetu Wynagrodzeń, 5. Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW.

* Statut Spółki i Regulaminy Zarządu i Rady Nadzorczej dostępne są na stronie internetowej Spółki

Polityka różnorodności

Przy wyborze władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, „MERCOR” S.A. kieruje się posiadanymi przez kandydatów kompetencjami, doświadczeniem zawodowym, wykształceniem i merytorycznym przygotowaniem, które są niezbędne do pełnienia określonych stanowisk w firmie. Spółka dba o stwarzanie równych szans w dostępie do rozwoju zawodowego i awansu wszystkim osobom. Płeć czy wiek nie są czynnikami, które decydują o wyborze kandydata.

Firma audytorska

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej:

- wybór i odwołanie podmiotu przeprowadzającego badanie lub przegląd sprawozdań finansowych oraz wyrażenie zgody na zawieranie umów z takim podmiotem lub jego podmiotami powiązanymi wymaga uzyskania uprzedniej zgody Rady Nadzorczej (poprzedzonej stosowną rekomendacją);
- biegły rewident lub firma audytorska przekazują Komitetowi Audytu potwierdzenie dotyczące swojej niezależności;
- do składania ofert w sprawie świadczenia usługi badania ustawowego, Spółka może zaprosić dowolnych biegłych rewidentów lub firmy audytorskie pod warunkiem, że przestrzegane są wymogi ustawowe w tym zakresie;
- Spółka przygotowuje dokumentację przetargową;
- Spółka określa procedury wyboru;
- Spółka oraz Komitet Audytu uwzględniają wszelkie ustalenia lub wnioski zawarte w sprawozdaniu Komisji Nadzoru Audytowego, mogące wpłynąć na wybór firmy audytorskiej;
- wybór dokonywany jest z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej;
- biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzające ustawowe badania Spółki lub podmiot powiązany, ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio – na rzecz Spółki, ani jednostek powiązanych, żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych, ani czynnościami rewizji finansowej;
- świadczenie usług, wskazanych w art. 136 ust. 2 ustawy o biegłych, możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu, oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności oraz wyrażeniu zgody przez Komitet Audytu;
- w określonych przypadkach Komitet Audytu wydaje wytyczne w zakresie dozwolonych usług niebędących badaniem.

Firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe nie świadczyła na rzecz Emitenta usług niebędących badaniem.

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełnia obowiązujące warunki i została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

ZARZĄD „MERCOR” S.A.:

Krzysztof Krempeć

Prezes Zarządu

Jakub Lipiński

Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Tomasz Kamiński

Członek Zarządu

GDAŃSK 02.07.2021r.