

Uzasadnienie do projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki PKP CARGO S.A. zwołanego na dzień 16 stycznia 2019 roku

Propozycje zmian Statutu PKP CARGO S.A. (dalej także: Statut) mają na celu dostosowanie postanowień Statutu do aktualnych potrzeb Spółki oraz obowiązujących przepisów prawa, w szczególności związanych z wejściem w życie dnia 21 czerwca 2017 roku ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089) (dalej także: Ustawa). Dodatkowo zaproponowane zmiany mają na celu usunięcie wątpliwości interpretacyjnych oraz wprowadzają rozwiązania przewidziane w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016, a także uwzględniają uwagi Komitetu ds. Nominacji Rady Nadzorczej PKP CARGO S.A. Proponowane zmiany mają na celu poprawienie jakości ładu korporacyjnego w Spółce i zapewnienie Spółce większej elastyczności w dostosowywaniu się do zmieniających się okoliczności zewnętrznych oraz oczekiwań Akcjonariuszy.

Poniżej Spółka przedstawia zestawienie proponowanych zmian Statutu.

1. Uaktualnienie brzmienia § 6 ust. 1 pkt 3 Statutu poprzez wskazanie, że obecnie akcje serii C są akcjami na okaziciela. Zmiana ta ma charakter techniczny.
2. Zmiana w § 12 ust. 2 polega na dodaniu pkt. 8 poprzez przeniesienie treści z § 25 ust. 3 pkt 1, który to pkt 1 ulegnie skreśleniu. Zmiana spowoduje przeniesienie kompetencji do wyboru firmy audytorskiej z kompetencji Rady Nadzorczej Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia Spółki, co będzie stanowić powrót do regulacji znajdującej się w art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości tj. z dnia 30 stycznia 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) w związku z art 395 § 2 ust. 1 ustawy Kodeks Spółek Handlowych tj. z dnia 20 lipca 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1577). Ponadto w związku z nową siatką pojęciową wprowadzoną przez Ustawę dokonano zmiany wyrażenia „*podmiotu uprawnionego*” na „*firmę audytorską*”.

§ 12 ust. 2 pkt 8

„8) wybór lub zmiana firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz do świadczenia usług dodatkowych.”

3. Uaktualnienie brzmienia § 14 ust. 5 oraz dodanie § 14 ust. 3a i 12 Statutu:
 - i. w celu wskazania wprost, że to upoważniony uchwałą Rady Nadzorczej jej członek lub pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia zawiera umowę o świadczenie usług zarządzania z członkiem Zarządu:

§ 14 ust. 3a

„3a. Umowę z członkiem Zarządu zawiera upoważniony uchwałą Rady Nadzorczej członek Rady Nadzorczej lub pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia, na zasadach określonych w tej uchwale.”;

- ii. w związku ze zmianą definicji w § 29 pkt 6 dokonaną podczas poprzedniej zmiany Statutu należy uaktualnić § 14 ust. 5 Statutu, przy okazji usuwając istniejące powtórzenie (vide: § 14 ust. 6 pkt 1):

§ 14 ust. 5

„5. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru jednego członka Zarządu spośród kandydatów przedstawionych przez pracowników Spółki. Kandydat powinien legitymować się wyższym wykształceniem, co najmniej 5 letnim stażem pracy w grupie kapitałowej PKP oraz być niekarany. Niepowołanie przedstawiciela pracowników do Zarządu nie stanowi przeszkody dla powołania Zarządu i skutecznego podejmowania przez niego uchwał. Przyznanie pracownikom Spółki uprawnienia, o którym mowa w zdaniu pierwszym powyżej nastąpiło w związku z art. 4 ust. 4 Ustawy o komercjalizacji i restrukturyzacji PKP oraz postanowieniami Paktu Gwarancji Pracowniczych.”;

- iii. w celu wskazania wprost sposobu składania rezygnacji przez członków Zarządu:

§14 ust. 12

„12. Członek Zarządu składa rezygnację na piśmie Spółce, do wiadomości Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. ”.

4. Zmiana § 14 ust. 6:

- i. w celu zmniejszenia liczby niezależnych członków Rady Nadzorczej – z dwóch na jednego - niezbędnych do zmiany Regulaminu Powoływania Członków Zarządu:

§ 14 ust. 6 pkt 1

„1) powołanie członków Zarządu (w tym Prezesa Zarządu i członka Zarządu, o którym mowa w ust. 5 powyżej) następuje po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego, którego zasady i tryb określa niniejszy Statut oraz regulamin przyjęty przez Radę Nadzorczą („Regulamin Powoływania Członków Zarządu”), z zastrzeżeniem przepisów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2003 r. w sprawie przeprowadzania postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko członka zarządu w niektórych spółkach handlowych (Dz. U. z 2003 r., nr 55, poz. 476 z późniejszymi zmianami); Regulamin Powoływania Członków Zarządu określa w szczególności kwalifikacje podlegające ocenie przy wyborze kandydatów na poszczególne stanowiska w Zarządzie; zmiana Regulaminu Powoływania Członków Zarządu wymaga zgody co najmniej jednego członka Rady Nadzorczej spełniającego kryterium niezależności i powołanego na zasadach wskazanych w § 20 i 21;”

- ii. w celu korekty pkt. 2 poprzez wykreślenie wyrażenia „którego skład i funkcje określa § 26 ust. 3 i 4” jako że część ta stanowi zdublowanie postanowienia § 26 ust. 4:

§ 14 ust. 6 pkt 2

„2) w procedurze powoływania członków Zarządu uczestniczy komitet ds. nominacji;”

- iii. w celu rezygnacji z obowiązkowego udziału Doradcy Rekrutacyjnego w procesie powoływaniu członków Zarządu oraz usunięcia w związku z tym części przepisu jako zbędnego:

§ 14 ust. 6 pkt 3

„3) o ile Rada Nadzorcza nie zdecyduje inaczej, postępowanie kwalifikacyjne na stanowisko członka Zarządu przygotowuje, organizuje i przeprowadza profesjonalna firma doradztwa personalnego („Doradca Rekrutacyjny”) wybrana uchwałą Rady Nadzorczej na zasadach określonych w Regulaminie Powoływania Członków Zarządu;”;

- iv. w celu wprowadzenia zasady, że doradca rekrutacyjny nie powinien w sporządzanej przez siebie opinii o kandydatach dokonywać wiążącej Radę Nadzorczą PKP CARGO S.A. oceny kandydatów. Ocena taka jest uprawnieniem Komitetu ds. nominacji i ostatecznie Rady Nadzorczej jako organu uprawnionego do dokonania wyboru. W związku z tym, należy dokonać zmian w dotychczasowym § 14 ust. 6 pkt 4, usuwając sformułowania o „pozytywnej” opinii w sprawie kandydata i czynnościach z tym związanych, a zastąpić je rekomendacją odnośnie poszczególnych kandydatów.

§ 14 ust. 6 pkt 4

„4) Doradca Rekrutacyjny biorący udział w postępowaniu kwalifikacyjnym sporządza pisemną opinię zawierającą co najmniej wskazanie spełniania wymaganych kryteriów oraz rekomendację dotyczącą poszczególnych kandydatów; w przypadku niespełniania przez żadnego z kandydatów wymaganych kryteriów na stanowisko członka Zarządu, postępowanie kwalifikacyjne zostaje zakończone bez rozstrzygnięcia, a Rada Nadzorcza wszczyna nowe postępowanie kwalifikacyjne;”;

- v. w związku ze zmianą brzmienia § 14 ust. 6 pkt 4, o której mowa w ppkt „iv” i usunięciem „pozytywnej opinii doradcy rekrutacyjnego” zmiany wymaga treść pkt. 5 poprzez wykreślenie wyrażenia: „którzy uzyskali pozytywną opinię doradcy rekrutacyjnego” oraz dalsze doprecyzowanie jego treści.

§ 14 ust. 6 pkt 5

„5) powołanie członka Zarządu następuje wyłącznie spośród kandydatów biorących udział w postępowaniu kwalifikacyjnym. Komitet ds. nominacji przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację dotyczącą kandydatów z uwzględnieniem informacji uzyskanych w toku postępowania kwalifikacyjnego;”;

- vi. w celu ograniczenia obowiązków komitetu ds. nominacji i Spółki związanych z protokołem z przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego:

§ 14 ust. 6 pkt 6

„6)komitet ds. nominacji przyjmuje protokół z przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego; Spółka udostępnia do publicznej wiadomości treść protokołu z postępowania kwalifikacyjnego w terminie 7 dni od dnia przyjęcia w formie i na zasadach wskazanych w Regulaminie Powoływania Członków Zarządu, w tym w formie raportu bieżącego oraz poprzez publikację na stronie internetowej Spółki;”;

- vii. w celu ograniczenia obowiązków komitetu ds. nominacji i Spółki związanych ze zmianą Regulaminu Powoływania Członków Zarządu:

§ 14 ust. 6 pkt 7

„7) po każdej zmianie Regulaminu Powoływania Członków Zarządu komitet ds. nominacji przygotowuje pisemny raport zawierający informacje na temat wprowadzonych zmian;”;

viii. zmiana redakcyjna treści pkt. 8.

§ 14 ust. 6 pkt 8

„8) Spółka pokrywa koszty postępowania kwalifikacyjnego, w tym wynagrodzenie Doradcy Rekrutacyjnego;”;

ix. poprzez dodanie nowego pkt. 9, którego celem jest doprecyzowanie funkcji Regulaminu Powoływania Członków Zarządu oraz uporządkowanie Statutu poprzez wykreślenie odwołania do Regulaminu Powoływania Członków Zarządu z dwóch innych miejsc w Statucie:

§ 14 ust. 6 pkt 9

„9) z zastrzeżeniem postanowień Statutu, szczegółowe zasady postępowania kwalifikacyjnego na stanowisko członka Zarządu określa Regulamin Powoływania Członków Zarządu.”.

5. Zmiana § 16 ust. 3:

i. zmiana pkt. 2 Statutu i dodanie pkt. 2a w celu zniesienia obowiązku uzyskiwania zgody Zarządu na ustanawianie zabezpieczeń innych niż hipoteki oraz zastawy, jeśli wartość takiego zabezpieczenia nie przekracza 50 000 zł:

§ 16 ust. 3 pkt 2 i 2a

„2) ustanawianie hipotek i zastawów;

2a) ustanawianie innych zabezpieczeń niż wskazane w pkt 2 o wartości przekraczającej 50 000 złotych;”;

ii. doprecyzowanie pkt. 4 poprzez dodanie obowiązku zgody Zarządu w formie uchwały na akceptowanie weksli:

§ 16 ust. 3 pkt 4

„4) wystawianie, akceptowanie, awalowanie lub indosowanie weksli;”;

6. Zmiana § 19 ust. 2 Statutu usuwająca nieaktualne odwołanie (do poprzednio obowiązującej ustawy o biegłych rewidentach) i dodanie ust. 15 wskazującego wprost sposób składania rezygnacji przez członków Rady Nadzorczej:

i. § 19 ust. 2

„2. PKP S.A. jest uprawniona do powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej, w liczbie równej połowie składu Rady Nadzorczej określonej zgodnie z ust. 8 (w razie, gdyby liczba ta okazała się liczbą niecałkowitą, ulega ona zaokrągleniu do liczby całkowitej w dół) powiększonej o jeden.”;

ii. § 19 ust. 15

„15. Członek Rady Nadzorczej składa rezygnację na piśmie Spółce, do wiadomości Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.”.

7. Zmiana § 20 ust. 1 i ust. 2:

- i. polegająca na zaktualizowaniu odwołania do Ustawy oraz wprowadzeniu odwołania do Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.:

§ 20 ust. 1

„1. Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej wybieranych przez Walne Zgromadzenie, powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów mających znaczące powiązania ze Spółką określone w:

- 1) § 21 Statutu;
- 2) Załączniku II do Zalecenia KE;
- 3) Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
- 4) Ustawie o biegłych rewidentach.”.

- ii. polegająca na uzupełnieniu i doprecyzowaniu postanowień § 20 ust. 2 Statutu w ten sposób, by niezależni członkowie Rady Nadzorczej składali Spółce oświadczenia potwierdzające spełnienie przez nich kryteriów niezależności oraz mieli obowiązek poinformować Spółkę o utracie tego przymiotu.

§ 20 ust. 2

„2. Kandydaci na niezależnych członków Rady Nadzorczej składają Spółce pisemne oświadczenie o spełnianiu kryteriów niezależności wskazanych w ust. 1. Członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest niezwłocznie pisemnie poinformować Spółkę o niespełnianiu któregośkolwiek kryterium niezależności. Zarząd w terminie dwóch tygodni od powzięcia informacji o niespełnianiu kryterium niezależności przez niezależnego członka Rady Nadzorczej zwoła Walne Zgromadzenie w celu dokonania zmiany składu Rady Nadzorczej.”.

8. Zmiana § 23 ust. 1 i ust. 2:

- i. poprzez rozszerzenie kryterium niezbędnego dla zapewnienia ważności uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą:

§ 23 ust. 1

„1. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej jest wymagane zaproszenie na jej posiedzenie wszystkich i obecność co najmniej połowy jej członków, w tym Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.”.

- ii. w celu uelastyczenia prac Rady Nadzorczej poprzez zmianę większości głosów potrzebnych do podejmowania uchwał przez Radę Nadzorczą:

§ 23 ust. 2

„2. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów. W wypadku równej liczby głosów „za” w stosunku do głosów „przeciw”, decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.”.

9. Zmiana w § 25 ust. 3:
- i. skreśleniu ulega § 25 ust. 3 pkt 1, co jest konsekwencją zmiany opisanej w pkt. 2 niniejszego Uzasadnienia. Zmiana spowoduje przeniesienie kompetencji do wyboru firmy audytorskiej z kompetencji Rady Nadzorczej Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia Spółki.

- ii. polegająca na doprecyzowaniu obowiązków Rady Nadzorczej:

§ 25 ust. 3 pkt 5

„ 5) ustalanie liczby członków Zarządu oraz ustalanie wynagrodzenia członków Zarządu, z zastrzeżeniem § 12 ust. 2 pkt 3;”.

- iii. polegająca na dostosowaniu brzmienia § 25 ust. 3 pkt 18 Statutu do wymogów wynikających z Dobrych Praktyk Giełdowych GPW 2016 oraz do wewnętrznych potrzeb Spółki:

§ 25 ust. 3 pkt 18

„18) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę: (i) istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu lub (ii) umowy o wartości powyżej 10.000.000 zł z podmiotem powiązaniem w rozumieniu rozporządzenia Ministra Finansów wydanego na podstawie art. 60 ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej, przy czym dla ważności uchwały wymagana jest akceptacja przez przynajmniej jednego z członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria niezależności od Spółki i podmiotów mających znaczące powiązania ze Spółką wybranych w trybie § 20 powyżej oraz z uwzględnieniem § 21 powyżej. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają umowy typowe, zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez Spółkę z podmiotem zależnym, w którym Spółka posiada większościowy udział kapitałowy.”.

- iv. polegająca na wykreśleniu postanowień uzależniających kompetencje Rady Nadzorczej w zakresie wyrażania zgody na zwolnienia z długu i umowy darowizny od posiadania przez Skarb Państwa, PKP S.A. lub inną państwową osobę prawną pozycji dominującej w Spółce. Przedmiotowe zastrzeżenie pojawia się wyłącznie przy kompetencji Rady Nadzorczej w ww. zakresie (mimo że pkt 19 jak i pkt 19a czy też pkt 22 wprowadzone zostały do Statutu PKP CARGO S.A. w związku z wejściem w życie Ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1182), dlatego wskazane jest jego usunięcie w celu ujednolicenia postanowień Statutu:

§ 25 ust. 3 pkt 19

„19) wyrażanie zgody na:

a) zawarcie przez Spółkę umowy darowizny lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 20 000 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;

b) zwolnienia z długu lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50 000 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;”.

10. Dostosowanie brzmienia § 26 ust. 1 i ust. 2 Statutu do wymogów wynikających z Ustawy z tym, że w § 26 ust. 2 Statutu wprowadzono tylko część zmian wymaganych Ustawą. Reszta wymogów

wprowadzanych Ustawą będzie zamieszczona w Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki. Ponadto w ust. 2 pkt 1 w wyrażeniu „komórką organizacyjną” skreśla się wyraz „organizacyjną”, by zapewnić spójność z aktami wewnętrznymi Spółki oraz istniejącą strukturą i nazewnictwem.

i. § 26 ust. 1

„1. Rada Nadzorcza, z uwzględnieniem postanowień w § 20 i § 21, powołuje komitet audytu składający się z nie mniej niż trzech członków Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem, że większość członków komitetu audytu, w tym przewodniczący komitetu audytu, spełnia kryteria niezależności, i:

1) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;

oraz

2) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, lub poszczególni członkowie komitetu audytu w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.”.

ii. § 26 ust. 2

„2. Do zadań komitetu audytu należą w szczególności:

- 1) nadzór nad komórką zajmującą się audytem wewnętrznym;*
- 2) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;*
- 3) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;*
- 4) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej;*
- 5) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w tym w zakresie świadczenia przez firmę audytorską na rzecz Spółki usług innych niż badanie;*
- 6) przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu rekomendacji firmy audytorskiej zgodnie z przyjętymi w Spółce politykami;*
- 7) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonych usług niebędących badaniem.”.*

11. Zmiana § 27 ust. 7 polegająca na zmniejszeniu wymagań statutowych wymaganych do zmiany § 26 ust. 3, ust. 4 i § 27 ust. 7 oraz usunięciu szczególnej większości wymaganej do zmiany § 14 ust. 6. Spółka nie widzi dalszego celu w utrzymywaniu tak wysoko ustawionego progu wymaganego do zmiany wymienionych postanowień Statutu i uważa, że zmiana w tym zakresie zapewni Spółce większą elastyczność w dostosowywaniu się do zmieniających się okoliczności zewnętrznych oraz do oczekiwań Akcjonariuszy

§ 27 ust. 7

„7. Zmiana § 26 ust. 3 lub ust. 4 oraz niniejszego ust. 7 wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia podjętej większością czterech piątych głosów w obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 50% (pięćdziesiąt procent) głosów plus jeden głos z ogólnej liczby głosów w Spółce.”.

12. Wprowadzenie w § 29 nowego pkt. 2, co spowoduje zmianę numeracji w § 29 (dotychczasowe pkty 2-13 otrzymują odpowiednio numerację 3-14), w celu zdefiniowania jaki dokument należy rozumieć pod pojęciem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w postanowieniach wprowadzanych do Statutu:

„2. Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.” oznacza zbiór praktyk wprowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych na mocy uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku.”.

13. Dostosowanie brzmienia dotychczasowego § 29 pkt 11 Statutu do Ustawy.

§29 pkt 12

„12. „Ustawa o biegłych rewidentach” oznacza ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.)”.