

Oświadczenie

dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego w Grupie Żywiec S.A. w 2018 roku

- A. Grupa Żywiec S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego objęte dokumentem pt. „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2016”, które publikowane są na stronie Giełdy Papierów Wartościowych.
- B. W roku obrotowym 2018, Spółka stosowała rekomendacje i zasady szczegółowe zawarte w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” za wyjątkiem rekomendacji: I.R.2., I.R.3., IV.R.2, oraz następujących zasad szczegółowych: I.Z.1.2., I.Z.1.3., I.Z.1.6., I.Z.1.8., I.Z.1.9., I.Z.1.10., I.Z.1.14., I.Z.1.15., I.Z.1.16., I.Z.1.21., II.Z.1., II.Z.2., II.Z.5., II.Z.6., II.Z.7., II.Z.10.4., II.Z.11., IV.Z.2., IV.Z.3., IV.Z.11, V.Z.6., VI.Z.2., VI.4.
Zasada szczegółowa III.Z.6 – nie dotyczy Spółki.

I. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

Spółka giełdowa dba o należyłą komunikację z inwestorami i analitykami, prowadząc przejrzystą i skuteczną politykę informacyjną. W tym celu zapewnia łatwy i niedyskryminujący nikogo dostęp do ujawnianych informacji, korzystając z różnorodnych narzędzi komunikacji.

Rekomendacje:

I.R.2. Jeżeli spółka prowadzi działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze, zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności informację na temat prowadzonej polityki w tym zakresie.

Rekomendacja niestosowana przez Spółkę. **Spółka informuje w swym rocznym sprawozdaniu z działalności o aktywnościach w ramach społecznej odpowiedzialności biznesu, bez wyodrębnienia kwestii sponsoringu, działalności charytatywnej lub podobnych, m.in. z uwagi na nieznaczną aktywność Spółki w tym obszarze.**

I.R.3. Spółka powinna umożliwić inwestorom i analitykom zadawanie pytań i uzyskiwanie – z uwzględnieniem zakazów wynikających z obowiązujących przepisów prawa - wyjaśnień na tematy będące przedmiotem zainteresowania tych osób. Realizacja tej rekomendacji może odbywać się w formule otwartych spotkań z inwestorami i analitykami lub w innej formie przewidzianej przez spółkę.

Rekomendacja niestosowana przez Spółkę. **Spółka prowadzi politykę informacyjną przy wykorzystaniu standardowych kanałów komunikacji, w tym raportowania bieżącego i okresowego oraz informacji zamieszczanych na stronach internetowych.**

Zasady szczegółowe

I.Z.1.2. Skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe członków tych organów wraz z informacją na temat spełniania przez członków rady nadzorczej kryteriów niezależności.

Spółka nie stosuje tej zasady. **Zgodnie z obowiązującym prawem, Spółka publikuje w formie raportu życiorysy zawodowe członków organów Spółki w momencie ich powołania. Spółka publikuje skład Rady Nadzorczej i Zarządu bez profesjonalnego CV i informacji o niezależności członków tych organów.**

I.Z.1.3. Schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1.

Spółka nie stosuje tej zasady. **Zarząd działa kolegialnie. Poszczególni członkowie Zarządu mają podział odpowiedzialności według zajmowanych stanowisk.**

I.Z.1.6. Kalendarz zdarzeń korporacyjnych skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, kalendarz publikacji raportów finansowych oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów – w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych.

Grupa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 31.12.2018

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Zgodnie z obowiązującym prawem, Spółka informuje w drodze raportów o wszystkich zdarzeniach wymagających publikacji, a w tym m.in. dotyczących wypłaty dywidendy. Spółka podaje terminy publikacji raportów okresowych, walnych zgromadzeń dodatkowo na stronie internetowej w zakładkach Walne Zgromadzenia, Kalendarz Inwestora.**

I.Z.1.8. Zestawienia wybranych danych finansowych spółki za ostatnie 5 lat działalności, w formacie umożliwiającym przetwarzanie tych danych przez ich odbiorców.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Na stronie publikowane są tylko kompletne raporty okresowe. Dane są zawarte na stronie internetowej w raportach i są utrzymane przez pięć lat. Spółka nie dysponuje zasobami na selektywny wybór takich danych w obecnej strukturze kosztowo-administracyjnej.**

I.Z.1.9. Informacje na temat planowanej dywidendy oraz dywidendy wypłaconej przez spółkę w okresie ostatnich 5 lat obrotowych, zawierające dane na temat dnia dywidendy, terminów wypłat oraz wysokości dywidend - łącznie oraz w przeliczeniu na jedną akcję.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Spółka nie utrzymuje na stronach internetowych zestawienia wypłaconych dywidend. Spółka publikuje informacje dotyczące wysokości dywidend w okresie ostatnich 5 lat obrotowych w rocznym sprawozdaniu finansowym. Spółka nie planuje dywidendy, bo zależy ona od wyników finansowych, a te zależą od wyników sprzedażowych, które są parametrem zmiennym i trudnym dla Spółki do prognozowania. Spółka nie jest w stanie przewidzieć zyskowności w związku z tym nie jest w stanie planować dywidendy.**

I.Z.1.10. Prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji - opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych, ponieważ te zależą od wyników sprzedażowych, które są parametrem zmiennym i trudnym dla Spółki do prognozowania. Spółka nie jest w stanie przewidzieć wyników finansowych.**

I.Z.1.14. Materiały przekazywane walnemu zgromadzeniu, w tym oceny, sprawozdania i stanowiska wskazane w zasadzie II.Z.10, przedkładane walnemu zgromadzeniu przez radę nadzorczą.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Zgodnie z regulacjami Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza ma obowiązek corocznego składania zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego. Przedmiotowe sprawozdanie Rady Nadzorczej stanowi zatem kompleksową ocenę sytuacji Spółki m.in. w kontekście jej sytuacji finansowej i rynkowej. Mając powyższe na uwadze, Spółka nie znajduje podstaw do sporządzania dodatkowego sprawozdania Rady Nadzorczej w ramach określonych przedmiotową zasadą, albowiem byłoby to de facto dublowanie sprawozdania sporządzonego przez Radę Nadzorczą w ramach obowiązującego prawa.**

I.Z.1.15. Informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.

Zasada niestosowana przez Spółkę.

Wyjaśnienie:

Stosowane w Grupie Żywiec wewnętrzne regulacje m.in. takie jak Kodeks Postępowania w Biznesie wprowadzają zasady uczciwego i odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej w Grupie Żywiec przy poszanowaniu praw człowieka i pracownika, braku tolerancji na jakiegokolwiek przejaw dyskryminacji, pomimo braku wyodrębnionej polityki różnorodności. Szanujemy różnorodność kulturową oraz indywidualną i sprzyjamy integracji kulturowej i społecznej. Pracownicy zatrudniani są na zasadzie równych szans, bez względu na wiek, rasę, kolor skóry, płeć, religię lub pochodzenie. Spółka nie przetwarza żadnych niedozwolonych danych osobowych, w tym tzw. danych wrażliwych dotyczących pracowników.

Grupa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 31.12.2018

Głównym kryterium stosowanym przy wyborze kandydatów do władz spółki są kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do sprawowanych funkcji. Statut Spółki określa zasady powoływania Członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz przedstawiciela pracowników w Radzie Nadzorczej Spółki.

I.Z.1.16. Informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Z uwagi na strukturę akcjonariatu (Spółka posiada dwóch inwestorów strategicznych posiadających aktualnie 98,35% akcji) oraz dotychczasową praktykę odbywanych walnych zgromadzeń, w ocenie Spółki brak stosowania przedmiotowej zasady nie wpłynie niekorzystnie na prawa akcjonariuszy związane z udziałem w walnym zgromadzeniu.**

I.Z.1.21. Dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem imienia i nazwiska oraz adresu e-mail lub numeru telefonu.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Spółka podaje ogólne dane kontaktowe, które mogą być wykorzystane również przez inwestorów.**

II. Zarząd i Rada Nadzorcza

Spółką giełdową kieruje zarząd, jego członkowie działają w interesie spółki i ponoszą odpowiedzialność za jej działalność. Do zarządu należy w szczególności przywództwo w spółce, zaangażowanie w wyznaczanie jej celów strategicznych i ich realizacja oraz zapewnienie spółce efektywności i bezpieczeństwa.

Spółka jest nadzorowana przez skuteczną i kompetentną radę nadzorczą. Członkowie rady nadzorczej działają w interesie spółki i kierują się w swoim postępowaniu niezależnością własnych opinii i osądów. Rada nadzorcza w szczególności opiniuje strategię spółki i weryfikuje pracę zarządu w zakresie osiągnięcia ustalonych celów strategicznych oraz monitoruje wyniki osiągnięte przez spółkę.

Zasady szczegółowe

II.Z.1. Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Zarząd działa kolegialnie. Ponadto podział zadań członków Zarządu ustalony jest według kryterium funkcyjnego i określony nazewnictwem zajmowanych przez nich stanowisk.**

II.Z.2. Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Rada Nadzorcza jest informowana o sytuacjach, określonych w przedmiotowej zasadzie, ale nie jest uprawniona do wyrażania formalnej zgody na takie dodatkowe aktywności Członków Zarządu Spółki, z zastrzeżeniem przepisów ustawowych.**

II.Z.5. Członek rady nadzorczej przekazuje pozostałym członkom rady oraz zarządowi spółki oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Kwestie niezależności członków Rady Nadzorczej oceniane są przy okazji powoływania konkretnych kandydatów do Rady Nadzorczej Spółki.**

II.Z.6. Rada nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Ocena spełniania kryteriów niezależności przez członków rady nadzorczej przedstawiana jest przez radę zgodnie z zasadą II.Z.10.2.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Kwestie niezależności członków Rady Nadzorczej oceniane są przy okazji powoływania konkretnych kandydatów do Rady Nadzorczej Spółki.**

II.Z.7. W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej zastosowanie mają postanowienia Załącznika I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o którym mowa w zasadzie II.Z.4. W przypadku gdy funkcję komitetu audytu pełni rada nadzorcza, powyższe zasady stosuje się odpowiednio.

Grupa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 31.12.2018

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Członkowie niezależni nie są członkami wszystkich komitetów funkcjonujących w ramach Rady Nadzorczej Spółki.**

II.Z.10. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu:

II.Z.10.4. ocenę racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2, albo informację o braku takiej polityki.

Zasada niestosowana przez Spółkę **z uwagi na nieznaczną aktywność Spółki w tym obszarze.**

II.Z.11. Rada nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.

Spółka nie stosuje tej zasady. **Sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia są rozpatrywane i opiniowane przez Radę Nadzorczą w zakresie wymaganym obowiązującym prawem, Statutem Spółki i regulaminem Rady Nadzorczej.**

III. Systemy i funkcje wewnętrzne

Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności.

Zasady szczegółowe

III.Z.6. W przypadku gdy w spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcję komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia.

Zasada nie dotycząca Spółki. **Funkcja audytu wewnętrznego jest wyodrębniona organizacyjnie w Spółce.**

IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

Zarząd spółki giełdowej i jej rada nadzorcza i powinny zachęcać akcjonariuszy do zaangażowania się w sprawy spółki, wyrażającego się przede wszystkim aktywnym udziałem w walnym zgromadzeniu. Walne zgromadzenie powinno obradować z poszanowaniem praw akcjonariuszy i dążyć do tego, by podejmowane uchwały nie naruszały uzasadnionych interesów poszczególnych grup akcjonariuszy. Akcjonariusze biorący udział w walnym zgromadzeniu wykonują swoje uprawnienia w sposób nienaruszający dobrych obyczajów.

Rekomendacje

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Rekomendacja niestosowana przez Spółkę, **w szczególności z uwagi na strukturę akcjonariatu oraz brak zgłaszanych oczekiwań akcjonariuszy w przedmiotowym zakresie.**

Zasady szczegółowe

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Grupa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 31.12.2018

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Z uwagi na strukturę akcjonariatu (Spółka posiada dwóch inwestorów strategicznych posiadających aktualnie 98,35% akcji) oraz dotychczasową praktykę odbywanych walnych zgromadzeń, w ocenie Spółki brak stosowania przedmiotowej zasady nie wpłynie niekorzystnie na prawa akcjonariuszy związane z udziałem w walnym zgromadzeniu.**

IV.Z.3. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **W ocenie Spółki walne zgromadzenie jest zgromadzeniem akcjonariuszy, a nie forum publicznym. Spółka posiada stosowną procedurę w zakresie kontaktu z mediami. Spółka dokłada starań, aby udzielane mediom informacje były kompletne, spójne i rzetelne. Ponadto przebieg walnego zgromadzenia jest rejestrowany w zapisie audio i publikowany na ogólnodostępnej stronie internetowej Spółki.**

IV.Z.11. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Spółka deklaruje, że na zwyczajnym walnym zgromadzeniu, Zarząd jest reprezentowany przez Prezesa i Członka Zarządu odpowiedzialnego za sprawy finansowe. Natomiast na nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu, Zarząd reprezentowany jest przez Członka Zarządu kompetentnego do udzielenia odpowiedzi w kwestiach objętych porządkiem obrad walnego zgromadzenia. Spółka deklaruje również, że na zwyczajnym walnym zgromadzeniu jest obecny przynajmniej jeden Członek Rady Nadzorczej.**

V. Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązаныmi

Na potrzeby niniejszego rozdziału przyjmuje się definicję podmiotu powiązanego określoną w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Spółka powinna posiadać przejrzyste procedury zapobiegania konfliktom interesów i zawieraniu transakcji z podmiotami powiązаныmi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów. Procedury powinny przewidywać sposoby identyfikacji takich sytuacji, ich ujawniania oraz zarządzania nimi.

Zasady szczegółowe

V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Spółka posiada i stosuje procedury w zakresie zapobiegania konfliktom interesów w stosunku do swych pracowników, w tym Członków Zarządu. Spółka nie stosuje uregulowań dotyczących zapobiegania konfliktów interesów wobec Członków Rady Nadzorczej.**

VI. Wynagrodzenia

Spółka posiada politykę wynagrodzeń co najmniej dla członków organów spółki i kluczowych menedżerów. Polityka wynagrodzeń określa w szczególności formę, strukturę i sposób ustalania wynagrodzeń członków organów spółki i jej kluczowych menedżerów.

Zasady szczegółowe

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Programy motywacyjne dla Członków Zarządu i kluczowych menedżerów nie obejmują opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami Spółki.**

Grupa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 31.12.2018

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada niestosowana przez Spółkę. **Spółka publikuje informacje dotyczące wynagradzania Członków Zarządu oraz świadczeń na rzecz pracowników w zakresie określonym wymogami prawa powszechnie obowiązującego.**

Wykaz zasad ujętych w dokumencie „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW”, które nie są stosowane przez Grupę Żywiec S.A. został opublikowany na stronie internetowej Spółki www.grupazywiec.pl – folder: „Inwestorzy”, zakładka „Zasady Ładu Korporacyjnego”

C. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesów sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Spółka posiada stosowne procedury sporządzania sprawozdań finansowych mających na celu zapewnienie kompletności i prawidłowości ujęcia wszystkich transakcji gospodarczych w danym zakresie. Do tych procedur zalicza się :

- odpowiednią komunikację wewnętrzną Spółki w zakresie przygotowania procesu sporządzania sprawozdań finansowych,
- zaplanowanie wszystkich czynności związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego i ustalenie szczegółowego harmonogramu działań wraz z przypisaniem odpowiedzialności za poszczególne zadania,
- okresowa weryfikacja i aktualizacja wyceny aktywów i pasywów Spółki.

Wyżej wymienione procedury wspomagają funkcjonujące w Spółce zintegrowane systemy ERP, które posiadają wbudowane kontrole systemowe uniemożliwiające dokonywanie działań w systemach w sposób nieautoryzowany. Oprócz kontroli systemowych, w Spółce funkcjonują kontrole raportowe oraz kontrole użytkownika dokonywane przez Kierowników poszczególnych Działów Finansowych. Ponadto w okresach miesięcznych dokonywana jest analiza odchyleń poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego.

Sprawozdania finansowe są przygotowywane przez wyspecjalizowany dział, a następnie weryfikowane przez Zarząd lub Pełnomocników Zarządu oraz Auditorów Zewnętrznych.

D. Akcjonariuszami Grupy Żywiec S.A. posiadającymi bezpośrednio i pośrednio znaczne pakiety akcji i co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu :

- **Heineken International B.V. z siedzibą w Amsterdamie, Holandia, w dniu 31.12.2018 r. był właścicielem 6 692 421 akcji Żywca S.A. i takiej samej liczby głosów na walnym zgromadzeniu tj. 65,16% kapitału zakładowego Spółki .**
- **Harbin B.V. z siedzibą w Amsterdamie, Holandia., w dniu 31.12.2018 r. był właścicielem 3 409 660 akcji Żywca S.A. i tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu tj. 33,19% kapitału zakładowego Spółki.**

- E. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień,

Akcjonariusze spółki nie posiadają specjalnych uprawnień kontrolnych.

- F. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych,

Akcjonariusze mogą wykonywać prawo głosu bez ograniczeń.

- G. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta,

Akcjonariusze mogą przenieść prawa własności akcji emitenta na zasadach wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących.

- H. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji,

Statut Spółki stanowi, że Rada Nadzorcza powołuje Prezesa Zarządu, a na jego wniosek pozostałych Członków Zarządu. Prezes, Członek Zarządu lub cały Zarząd Spółki mogą być odwołani przez Radę Nadzorczą przed upływem kadencji. Uprawnienia Członków Zarządu oraz zasady powoływania i odwoływania innych osób zarządzających określają przepisy powszechnie obowiązujące, w tym Kodeks spółek handlowych.

- I. Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta

Zasady zmiany Statutu Spółki określa Kodeks spółek handlowych. Ponadto Statut Spółki stanowi, iż zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez obowiązku wykupu akcji, jeżeli uchwała zostanie powzięta w głosowaniu imiennym większością dwóch trzecich głosów przy obecności osób przedstawiających przynajmniej połowę kapitału zakładowego.

- J. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa.

Sposób działania walnego zgromadzenia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania określa przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności Kodeks spółek handlowych. Zgodnie ze Statutem Spółki zasadniczymi uprawnieniami walnego zgromadzenia są:

1. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
2. powzięcie uchwały o podziale zysku lub o pokryciu straty,
3. udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
4. zmiana przedmiotu działalności Spółki,
5. zmiana Statutu Spółki,
6. podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
7. połączenie Spółki i przekształcenie Spółki,
8. rozwiązanie i likwidacja Spółki,
9. emisja obligacji,
10. wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru.

Grupa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 31.12.2018

K. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów;

W 2018 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:

Zarząd	
Guillaume Duverdier	Prezes Zarządu do 31.12.2018.
Michael Peter McKeown	Członek Zarządu
Małgorzata Joanna Lubelska	Członek Zarządu
Luca Giordano	Członek Zarządu
Piotr Nowakowski	Członek Zarządu
Marcin Celejowski	Członek Zarządu
Andrzej Borczyk	Członek Zarządu

Członkami Rady Nadzorczej w 2018 roku były następujące osoby:

Rada Nadzorcza	
Stefan Orłowski	Przewodniczący Rady
Allan James Myers	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
David Richard Hazelwood	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Jasek	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Loth	Członek Rady Nadzorczej
John Charles Higgins	Członek Rady Nadzorczej
Lodewijk Lockefeer	Członek Rady Nadzorczej
Alle Ypma	Członek Rady Nadzorczej

Zarówno Zarząd spółki jak i Rada Nadzorcza realizują swoje obowiązki i uprawnienia zgodnie z obowiązującym powszechnie prawem, a ponadto regulacjami objętymi Statutem Spółki oraz Regulaminem Zarządu i Regulaminem Rady Nadzorczej. W ramach Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym funkcjonowały następujące stałe Komitety: Komitet ds. wynagrodzeń, w skład którego wchodził: Stefan Orłowski jako Przewodniczący i Allan James Myers jako Członek, oraz Komitet ds. audytu, który tworzyli: Alle Ypma jako Przewodniczący, John Higgins jako Członek, Lodewijk Lockefeer jako Członek.

L. W okresie sprawozdawczym w ramach Rady Nadzorczej emitenta funkcjonował Komitetu Audytu w następującym składzie: Alle Ypma – Przewodniczący, John Higgins – Członek oraz Lodewijk Lockefeer – Członek. Pan Ypma spełniał ustawowe kryteria niezależności oraz posiadał wiedzę, umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych (absolwent Nijenrode Business University, INSEAD, London School of Business, IMD, w zakresie biznesu i finansów). Pan Higgins spełniał ustawowe kryteria niezależności oraz posiadał wiedzę z zakresu branży, w której działa emitent (pełnienie funkcji nadzorczych w spółkach z branży piwowarskiej). Pan Lockefeer posiadał wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych (absolwent University of Groningen oraz Free University in Amsterdam, w zakresie biznesu i finansów) oraz posiadał wiedzę z zakresu branży, w której działa emitent (pełnienie funkcji menedżerskich w spółkach z branży piwowarskiej, w zakresie biznesu i finansów). W 2018 roku Komitet Audytu odbył 4 posiedzenia.

Grupa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 31.12.2018

Firma audytorska, Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, lub inne spółki z nią powiązane, poza badaniem sprawozdań finansowych, wykonała niezależną usługę atestacyjną dającą ograniczoną pewność, dotyczącą wybranych informacji i wskaźników zaprezentowanych w Sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych Grupy Żywiec S.A. oraz Grupy Kapitałowej Żywiec S.A. za rok zakończony w dniu 31.12.2018 r. oraz ich zgodności z wymaganiami Art. 49b znowelizowanej Ustawy o rachunkowości z dnia 22 czerwca 2016 r. stanowiącej transpozycję Dyrektywy 2014/95/EU. Usługa została zlecona po wcześniejszym uzyskaniu zgody Komitetu Audytu GŻ.

Zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089 z dn. 11 maja 2017 roku; „Ustawa”) oraz Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego Nr 537/2014 w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie nr 537/2014”), Komitet Audytu przyjął i stosuje „Politykę i procedurę wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych” oraz „Politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem”. Zgodnie z nimi wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Polityka definiuje okresy współpracy z firmami audytorskimi, kryteria wyboru audytora oraz przebieg procesu, za którego egzekucję odpowiada Dyrektor Finansowy. Wszelkie usługi świadczone przez firmę audytorską lub podmioty powiązane wymagają wcześniej oceny ryzyk i niezależności Komitetu Audytu oraz Działu Raportowania i Księgowości Grupy Heineken.

Firma audytorska wykonała badanie za rok finansowy zakończony 31 grudnia 2018 roku w wyniku przedłużenia umowy. Wybór obecnej firmy audytorskiej był poprzedzony odpowiednim procesem przetargowym, zgodnie z procedurą wyboru przyjętą przez Komitet Audytu.

- M.** Spółka nie posiada wyodrębnionej polityki różnorodności lecz stosowane w Grupie Żywiec wewnętrzne regulacje m.in. takie jak Kodeks Postępowania w Biznesie wprowadzają zasady uczciwego i odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej w Grupie Żywiec przy poszanowaniu praw człowieka i pracownika, braku tolerancji na jakiegokolwiek przejawy dyskryminacji. Szanujemy różnorodność kulturową oraz indywidualną i sprzyjamy integracji kulturowej i społecznej. Traktujemy ludzi w sposób równy i sprawiedliwy, w oparciu o zasadę zakazu dyskryminacji, w szczególności bez względu na rasę, kolor skóry, płeć, orientację seksualną, wyznanie, pochodzenie narodowe i społeczne, wiek czy niepełnosprawność. Zatrudniamy, nagradzamy i awansujemy pracowników w oparciu o zasadę równych szans.

Oświadczenie Zarządu Grupy Żywiec S.A. o zgodności rocznego sprawozdania finansowego z obowiązującymi zasadami rachunkowości

Niniejszym Zarząd Grupy Żywiec S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności Grupy Żywiec S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Żywiec S.A., w tym opis podstawowego ryzyka i zagrożeń.

Informacja Zarządu Grupy Żywiec S.A. o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Niniejszym Zarząd Grupy Żywiec S.A. informuje, że na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Jednocześnie Zarząd Grupy Żywiec S.A. informuje, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej, oraz że są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.

Jednocześnie Zarząd Grupy Żywiec S.A. informuje, że Emitent posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Francois Xavier Mahot - Prezes Zarządu

Piotr Nowakowski – Członek Zarządu

Luca Giordano - Członek Zarządu

Marcin Celejowski - Członek Zarządu

Michael McKeown - Członek Zarządu

Małgorzata Lubelska - Członek Zarządu

Andrzej Borczyk - Członek Zarządu