

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. Nr 245 / XIII z dnia 12 maja 2021 r.

**Sprawozdanie o wynagrodzeniach
Członków Zarządu i Rady Nadzorczej
Polimex Mostostal S.A.
za rok 2019 i 2020**

Spis treści

I. Definicje.....	3
II. Sprawozdanie o wynagrodzeniach w odniesieniu do każdego Członka Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki	3
1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 <i>Ustawy o ofercie</i> , oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia.	3
2. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki.	7
3. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników.....	7
4. Informację o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym.....	8
5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej w rozumieniu <i>Ustawy o rachunkowości</i>	9
6. Liczbę przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów.	9
7. Informacja na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.	9
8. Informacja dotycząca odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f <i>Ustawy o ofercie</i>	9
9. Uwzględnienie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki, opiniującej sprawozdanie o wynagrodzeniach.....	9

 

I. Definicje

Grupa Kapitałowa	Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
Polityka Wynagrodzeń	Polityka Wynagrodzeń Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. przyjęta Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 3 czerwca 2020 r.
Przeciętne Wynagrodzenie w Sektorze Przedsiębiorstw	przeciętne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłaty z zysku ogłaszane przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w ostatnim kwartale roku poprzedniego
Spółka	Polimex Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie, 00-124, al. Jana Pawła II 12, NIP: 821-001-45-09, REGON: 710252031, KRS: 0000022460, Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Ustawa o ofercie	Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 2080)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa o rachunkowości z dnia września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217)

II. Sprawozdanie o wynagrodzeniach w odniesieniu do każdego Członka Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

1. **Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia.**

Wynagrodzenie Członków Zarządu Spółki

Zgodnie z Polityką Wynagrodzeń, na wynagrodzenie Zarządu składają się z dwa główne elementy:

1) stała część wynagrodzenia oraz 2) część zmienna.

Część stałą wynagrodzenia: stanowi obligatoryjne miesięczne wynagrodzenie pieniężne, wypłacane za pełnioną funkcję w Spółce i przypisany jej zakres obowiązków. Przedmiotowy element ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych Członków Zarządu przez Radę Nadzorczą Spółki, przy



uwzględnieniu warunków rynkowych jak i aktualnej sytuacji finansowej Spółki, a także udziału wynagrodzenia jako czynnika niezbędnego do pozyskania i utrzymania Członka Zarządu w ramach struktury Spółki i zapewnienia Członkowi Zarządu odpowiedniego poziomu motywacji, z pominięciem kryteriów związanych z wynikami.

Cześć zmienna wynagrodzenia Członków Zarządu składa się z: 1) premii za wynik, 2) premii zadaniowej oraz 3) nagrody specjalnej. Uzyskanie prawa do premii za wynik, uzależnione zostało od osiągnięcia przez Spółkę/Grupę Kapitałową określonego poziomu parametrów finansowych (EBITDA) w danym okresie rozliczeniowym. Premia zadaniowa, przyznawana jest Członkom Zarządu za spełnienie celów indywidualnych, ustalanych w oparciu o kryteria finansowe i niefinansowe przez Radę Nadzorczą przy współudziale Komitetu Wynagrodzeń Rady Nadzorczej. Szczegółowe warunki (w tym: graniczne parametry wyników finansowych Spółki/Grupy Kapitałowej uprawniające Członka Zarządu do premii za wynik, maksymalne wysokości premii za wynik i premii zadaniowej oraz dodatkowe warunki nabycia prawa do premii związane np. z wypełnianiem przez Spółkę obowiązków sprawozdawczych czy przestrzeganiem zobowiązań wobec wierzycieli Spółki) ustalone są przez Radę Nadzorczą z Członkami Zarządu i zawierane w umowach z nimi. Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny, w związku z nadzwyczajnymi wynikami w pracy lub osiągnięciami Członka Zarządu, wpływającymi na trwałe zwiększenie stabilizacji finansowej Spółki/Grupy Kapitałowej lub podwyższenie zysku w stosunku do planu finansowego na dany rok, może podjąć w formie uchwały decyzję o przyznaniu Członkowi Zarządu Nagrody Specjalnej w ustalonej przez Radę Nadzorczą wysokości. Premia za wynik, premia zadaniowa oraz nagroda specjalna są wypłacane w terminie 3 miesięcy od dnia, w którym Walne Zgromadzenie zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za dany rok obrotowy.

Wynagrodzenie Członków Zarządu w 2019 i 2020 roku									
Imię nazwisko / funkcja	Okres pełnienia funkcji	Okres raportowania	Całkowite wynagrodzenie	Wynagrodzenie stałe	Udział wynagrodzenia stałego w całkowitym wynagrodzeniu	Wynagrodzenie zmienne			Udział wynagrodzenia zmiennego w całkowitym wynagrodzeniu
						Premia za wynik	Premia zadaniowa	Nagroda specjalna	
Krzysztof Figat Prezes Zarządu	11.05.2018 - obecnie	1.01.2020 - 31.12.2020	1 166 568	741 000	63,52%	374 400	51 168	0	36,48%
		1.01.2019 - 31.12.2019	811 938	780 000	96,07%	0	31 938	0	3,93%
Maciej Korniluk Wiceprezes Zarządu	8.01.2018 - obecnie	1.01.2020 - 31.12.2020	981 420	627 000	63,89%	237 600	116 820	0	36,11%
		1.01.2019 - 31.12.2019	690 999	660 000	95,51%	0	30 999	0	4,49%



Przemysław Janiszewski Wiceprezes Zarządu	14.09.2017 - 29.11.2020	1.01.2020 - 31.12.2020	842 072	572 000	67,93%	237 600	32 472	0	32,07%
		1.01.2019 - 31.12.2019	690 000	660 000	95,65%	0	0	30 000	4,35%

Dane brutto w zaokrągleniu do pełnych PLN.

Na podstawie Polityki Wynagrodzeń, Rada Nadzorcza Spółki może wyrazić zgodę na świadczenia dodatkowe na rzecz Członków Zarządu Spółki. Zgodnie z panującymi standardami rynkowymi, na podstawie zaakceptowanych przez Radę Nadzorczą umów z Członkami Zarządu, w roku 2019 i 2020 byli oni objęci programem opieki zdrowotnej oraz ubezpieczeniem na życie.

Wartość świadczeń dodatkowych na rzecz Członków Zarządu w 2019 i 2020 r.		
Imię i nazwisko / funkcja	Rok	
Krzysztof Figat Prezes Zarządu	2019	62 513
	2020	62 513
Maciej Korniluk Wiceprezes Zarządu	2019	74 456
	2020	74 456
Przemysław Janiszewski Wiceprezes Zarządu	2019	74 456
	2020	14 456

Dane brutto w zaokrągleniu do pełnych PLN.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Spółki

Polityka Wynagrodzeń przewiduje, że wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej jest ustalane w formie wielokrotności Przeciętnego Wynagrodzenia w Sektorze Przedsiębiorstw i uzależniona jest od sprawowanej funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki. Nie przewiduje się premii i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą zostać przyznane Członkom Rady Nadzorczej. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej wypłacane było na podstawie Uchwały nr 35 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 czerwca 2007 roku, która ustaliła je na poziomie:

- 2,5-krotności Przeciętnego Wynagrodzenia w Sektorze Przedsiębiorstw dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki;
- 2,2-krotności Przeciętnego Wynagrodzenia w Sektorze Przedsiębiorstw dla Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki;
- 2,0-krotności Przeciętnego Wynagrodzenia w Sektorze Przedsiębiorstw dla Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki;



– 1,7-krotności Przeciętnego Wynagrodzenia w Sektorze Przedsiębiorstw dla Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej w 2019 i 2020 roku				
Imię i nazwisko	Funkcje pełnione w ramach Rady Nadzorczej	Okres zasiadania w Radzie Nadzorczej	Wynagrodzenie wypłacone w 2020 roku	Wynagrodzenie wypłacone w 2019 roku
Katarzyna Dąbrowska	Sekretarz Rady Nadzorczej	4.10.2018 - obecnie	123 189	103 454
Eliza Kaczorowska	Członek Rady	3.06.2020 - 6.01.2021	63 267	-
Andrzej Kania	Sekretarz Rady Nadzorczej	30.11.2017 - 14.03.2020	26 665	121 710
Andrzej Komarowski	Członek Rady	25.02.2016 - 3.03.2020	19 133	103 454
Bartłomiej Kurkus	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	25.02.2016 - obecnie	141 708	133 881
Wojciech Kowalczyk ¹	Przewodniczący Rady Nadzorczej	12.05.2017 - 30.05.2020	44 885	0
Marcin Mauer	Członek Rady	3.06.2020 - obecnie	63 267	-
Paweł Mazurkiewicz	Członek Rady	19.01.2017 - 28.02.2020	18 250	103 454
Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska	Członek Rady	3.08.2020 - obecnie	45 037	-
Konrad Milczarski	Członek Rady	19.01.2017 - 30.05.2020	45 626	103 454
Tomasz Myśliński	Członek Rady	3.06.2020 - obecnie	63 267	-
Jakub Rybicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	3.03.2020 - 6.01.2021	111 754	-

Dane brutto w zaokrągleniu do pełnych PLN.

¹ W okresie do 20.02.2020 r. Pan Wojciech Kowalczyk zrzekł się wynagrodzenia z tytułu zasiadania i pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki.

2. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki.

Pomimo, że Polityka Wynagrodzeń została przyjęta uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 3 czerwca 2020 r., w wynagradzaniu Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej zarówno w roku 2019 jak i w 2020 nie występują sprzeczności z przyjętymi w niej zasadami. W szczególności, metody ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń Członkom organów Spółki w przedmiotowym okresie pozostają zgodne z postanowieniami Polityki Wynagrodzeń. W zakresie wpływu Polityki Wynagrodzeń w osiąganiu przez Spółkę pożądanych długoterminowych wyników, należy wskazać na funkcje zmiennej części wynagrodzenia Zarządu. Wchodząca w skład przedmiotowego składnika wynagrodzenia premia za wynik, ma charakter motywujący Zarząd do działań, mających na celu wypracowywanie przez Spółkę rok do roku parametrów finansowych na określonym poziomie. Na realizację wyników długoterminowych, pośredni wpływ mają również cele premiowe, wyznaczone Członkom Zarządu przez Radę Nadzorczą do spełnienia w związku z premią zadaniową. Ich elastyczny charakter umożliwia skierowanie aktywności Zarządu Spółki na zagadnienia mające kluczowe znaczenie dla stabilności i rozwoju Spółki w perspektywie krótko- i długoterminowej. Z kolei część stała wynagrodzenia Członków Zarządu, w adekwatnej i dostosowanej do zakresu zadań wysokości, przyczynia się do ich zaangażowania w sprawowaniu funkcji i motywuje ich do odpowiedzialności w działaniu.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej oparte o Przeciętne Wynagrodzenie w Sektorze Przedsiębiorstw przyczynia się do niezależności nadzoru nad sytuacją Spółki poprzez brak powiązania z bieżącymi wynikami finansowymi Spółki. Jednocześnie, takie rozwiązanie gwarantuje cykliczną aktualizację poziomu wynagrodzenia w stosunku do bieżącej sytuacji rynkowej i gospodarczej, co pozwala na stworzenie stabilnych warunków do pozyskania w poczet Rady Nadzorczej osób o niezbędnych dla Spółki kompetencjach oraz utrzymania właściwej dla sprawowania nadzoru nad Spółką motywacji jej Członków.

3. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników.

Kryteria dotyczące wyników mają zastosowanie przy nabywaniu przez Członków Zarządu Spółki prawa do premii za wynik. Zgodnie z postanowieniami Polityki Wynagrodzeń, Rada Nadzorcza ustala z Członkiem Zarządu, w umowie o zarządzanie szczegółowe warunki jej nabycia, odwołując się do wartości EBITDA przewidzianej w zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą na dany rok planie



finansowym. W ten sposób ustala się progowo relację pomiędzy wysokością EBITDA osiągniętej przez Grupę Kapitałową, a wysokością możliwej do osiągnięcia premii za wynik.

4. Informację o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym.

Wynagrodzenie członków Zarządu								
Imię nazwisko / funkcja	Okres pełnienia funkcji		Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Krzysztof Figat Prezes Zarządu	11.05.2018 - obecnie	Całkowite wynagrodzenie	-	-	-	499	812	1 167
		Zmiana rok do roku	-	-	-	-	62,73%	43,72%
Maciej Korniluk Wiceprezes Zarządu	8.01.2018 - obecnie	Całkowite wynagrodzenie	-	-	-	646	691	981
		Zmiana rok do roku	-	-	-	-	6,97%	41,97%
Przemysław Janiszewski Wiceprezes Zarządu	14.09.2017 - 29.11.2020	Całkowite wynagrodzenie	-	-	196	719	690	842
		Zmiana rok do roku	-	-	-	266,84%	-4,03%	22,03%
Średnie wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej								
			Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Przeciętne roczne wynagrodzenie pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej			55	63	86	105	116	124
Zmiana rok do roku			-	15,97%	35,55%	22,35%	10,01%	7,15%
Wyniki Spółki oraz Grupy Kapitałowej								
			Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Zysk spółki brutto			13 466	4 417	112 596	23 926	89 419	91 758
Zmiana rok do roku			-	-67,20%	2449,15%	-78,75%	273,73%	2,62%
Zysk spółki netto			2 948	1 018	82 558	22 102	93 663	61 394
Zmiana rok do roku			-	-65,47%	8009,82%	-73,23%	323,78%	-34,45%
Zysk Grupy Kapitałowej brutto			89 550	-48 351	-107 218	15 236	53 761	78 981
Zmiana rok do roku			-	-153,99%	-121,75%	114,21%	252,86%	46,91%
Zysk Grupy Kapitałowej netto			68 975	-60 706	-137 044	16 168	50 654	63 200
Zmiana rok do roku			-	-188,01%	-125,75%	111,80%	213,30%	24,77%

Dane w zaokrągleniu do tys. PLN. W przypadku wynagrodzeń Zarządu i pracowników podano wartości brutto.



5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej w rozumieniu Ustawy o rachunkowości.

Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej		
Imię i nazwisko/funkcja	Rok	
	2020	2019
Krzysztof Figat - Prezes Zarządu	56 067	9 170
Maciej Korniluk - Wiceprezes Zarządu	145 781	58 070
Przemysław Janiszewski - Wiceprezes Zarządu	58 272	117 733

Dane brutto w zaokrągleniu do pełnych PLN.

6. Liczbę przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów.

Zgodnie z Polityką Wynagradzania, nie przewiduje się wynagradzania członków organów Spółki w formie instrumentów finansowych. Tego rodzaju składniki wynagrodzenia nie były w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem stosowane.

7. Informacja na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

W umowach z Członkami Zarządu nie przewidziano szczególnego trybu zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia. Tego rodzaju żądanie może być realizowane na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa. W 2019 i 2020 roku, Spółka nie korzystała z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagradzania od Członków Zarządu wymienionych w niniejszym sprawozdaniu.

8. Informacja dotycząca odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie.

Nie zastosowano odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie.

9. Uwzględnienie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki, opiniującej sprawozdanie o wynagrodzeniach.

Z uwagi, że niniejsze sprawozdanie jest sporządzane po raz pierwszy, nie była dotychczas podejmowana uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki opiniująca sprawozdanie o wynagrodzeniach na podstawie art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie.



Zbigniew Chmiel - Przewodniczący Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.

UCHWAŁA Nr 245 / XIII z dnia 12 maja 2021 roku

Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.

w sprawie: przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. za rok 2019 i 2020

Rada Nadzorcza Polimex Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”), działając na podstawie § 29 lit. „g” Statutu Spółki w związku z art. 90 g ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, postanawia co następuje:

§ 1

1. Rada Nadzorcza przyjmuje *Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. za rok 2019 i 2020* („Sprawozdanie”), w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Rada Nadzorcza:
 - a. potwierdza swoją odpowiedzialność za sporządzenie Sprawozdania, w tym za kompletność i poprawność danych przedstawionych w Sprawozdaniu oraz za system kontroli wewnętrznej w tym zakresie;
 - b. potwierdza, że Sprawozdanie jest kompletne w stosunku do wymogów przepisów prawa, tj. zawiera wszystkie elementy określone w art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej oraz w odniesieniu do wszystkich członków Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej Spółki i ich osób najbliższych oraz wszystkich składników ich wynagrodzenia, w tym korzyści pieniężnych oraz niepieniężnych;
 - c. potwierdza, że dostarczyła Biegłemu Rewidentowi, dokonującemu oceny Sprawozdania, wszelkich odpowiednich informacji oraz wyjaśnień, danych i dokumentów, o które podmiot ten poprosił i które są niezbędne do wykonania usługi;
 - d. potwierdza, że wszystkie dane dotyczące wynagrodzeń zawarte w Sprawozdaniu zostały zaprezentowane zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. przyjętą uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Polimex Mostostal S.A. w dniu 3 czerwca 2020 roku oraz obowiązującymi wcześniej zasadami przyjętymi uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy;
 - e. oświadcza, że Sprawozdanie, które zostanie opublikowane na stronie internetowej Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal, będzie tym samym Sprawozdaniem, które zostało przedstawione do oceny Biegłemu Rewidentowi.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała została podjęta w głosowaniu przy wykorzystaniu środków bezpośredniego komunikowania się na odległość zgodnie z § 7a ust.1 lit. „c” oraz § 7a ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej przy : 6 głosach za, 0 głosach przeciw oraz 0 głosach wstrzymujących się.



Zbigniew Chmiel

Przewodniczący Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z WYKONANIA USŁUGI DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ
W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A.

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Polimex Mostostal S.A. (dalej „Spółka”) za rok 2019 i 2020 (dalej „Sprawozdanie o wynagrodzeniach”) w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2020 roku poz. 2080) (dalej „ustawa o ofercie publicznej”).

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w ustawie o ofercie publicznej.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej, sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczegółowością wymaganą przez ustawę o ofercie publicznej.

Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej Spółki

Zgodnie z ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonego w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) - „*Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych*”, przyjętego uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku, z późniejszymi zmianami (dalej „KSUA 3000 (Z)”).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione.

Nasze procedury miały wyłącznie na celu uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Zarząd polityką wynagrodzeń.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych Spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

Wymogi etyczne, w tym niezależność

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym w Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (dalej „kodeks IESBA”). Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje krajowe standardy kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 - „Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych” przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 roku, z późniejszymi zmianami (dalej „KSKJ”).

Zgodnie z wymogami KSKJ firma audytorska utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Wniosek

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii.

Naszym zdaniem Sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Inne kwestie

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało podpisane przez Przewodniczącą Rady Nadzorczej Spółki na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Nr 245/XIII z dnia 12 maja 2021 roku. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej Spółki głosowali za przyjęciem Sprawozdania o wynagrodzeniach.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.



Marcin Zieliński
Biegły Rewident
nr 10402

Ernst & Young Audyt Polska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
NIP 526-020-79-76

działający w imieniu:
Ernst & Young Audyt Polska spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
nr ewidencyjny 130

Warszawa, dnia 14 maja 2021 roku