

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ O WYNAGRODZENIACH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Fabryki Farb i Lakierów Śnieżka S. A.

za okres

od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

Wstęp

Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Farb i Lakierów Śnieżka S.A. z siedzibą w Warszawie zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w ramach realizacji obowiązków wynikających z Ustawy z dnia z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 2554). Niniejsze Sprawozdanie dotyczy okresu od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i zostało sporządzone zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Farb i Lakierów Śnieżka S.A. przyjętą uchwałą Walnego Zgromadzenia Fabryki Farb i Lakierów Śnieżka S.A. dnia 16 czerwca 2020 r.

Za informacje zawarte w sprawozdaniu o wynagrodzeniach odpowiadają Członkowie Rady Nadzorczej Fabryki Farb i Lakierów Śnieżka S.A.

Rozdział I

I. Definicje

Ileć w treści niniejszego Sprawozdania będą używane następujące definicje, nadaje się im poniższe znaczenie:

- 1) **Walne Zgromadzenie** – Walne Zgromadzenie Fabryki Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A.;
- 2) **Rada Nadzorcza** – Rada Nadzorcza Fabryki Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A.;
- 3) **Członkowie Rady Nadzorczej** – członkowie Rady Nadzorczej Fabryki Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A. indywidualnie lub łącznie, odpowiednio do kontekstu;
- 4) **Zarząd** – Zarząd Fabryki Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A.;
- 5) **Członkowie Zarządu** – członkowie Zarządu Fabryki Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A. indywidualnie lub łącznie, odpowiednio do kontekstu;
- 6) **FFiL Śnieżka lub Spółka** - Fabryka Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A., z siedzibą w Warszawie; ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000060537; NIP: 8181433438, BDO: 000019829;
- 7) **Grupa Kapitałowa** – grupa kapitałowa w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 44 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 poz. 120 poz. 217 t.j.) o rachunkowości, w której podmiotem dominującym jest Fabryka Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A.;
- 8) **Sprawozdanie** – niniejsze Sprawozdanie o Wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Fabryki Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A.
- 9) **Polityka lub Polityka Wynagrodzeń** – Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki Fabryki Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A. przyjęta uchwałą Walnego Zgromadzenia Fabryki Farb i Lakierów „Śnieżka” S.A. dnia 16 czerwca 2020 r.
- 10) **Okres Sprawozdawczy** – okres, którego dotyczy Sprawozdanie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- 11) **Ustawa** – 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 2022 r. poz. 2554).

Rozdział II

Polityka Wynagrodzeń wprowadzona na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia obowiązuje od dnia 1 lipca 2020 r. Dokument ten został opracowany w ramach realizacji obowiązków wynikających z Ustawy, a także w celu zapewnienia przejrzystości korporacyjnej oraz nadzoru nad wynagrodzeniami Członków Zarządu i Rady Nadzorczej FFIL Śnieżka. Rozwiązania zawarte w Polityce Wynagrodzeń mają w szczególności na celu realizację strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Fabryki Farb i Lakierów Śnieżka S.A., a ponadto gwarantują przejrzystość zasad wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, a także przeciwdziałają powstawaniu konfliktowi interesów.

Przyjęty w Polityce model wynagradzania Członków Zarządu obejmuje stałe i zmienne składniki wynagrodzenia. Wynagrodzenie stałe jest obligatoryjną częścią wynagrodzenia. Ponadto Członkowie Zarządu mogą otrzymywać dodatkowe świadczenia niepieniężne związane z pełnieniem funkcji lub zajmowanym stanowiskiem. Zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami, wysokość wynagrodzenia powinna być każdorazowo określana w taki sposób, aby odpowiadała, w szczególności rodzajowi wykonywanej pracy, kwalifikacjom, wielkości kierowanego obszaru i charakterowi wykonywanych w tym obszarze zadań, a także uwzględniała ilość i jakość świadczonej pracy. Natomiast zasady przyznawania oraz ustalenia wysokości zmiennych składników wynagrodzenia są kształtowane w sposób, który będzie gwarantował Spółce prowadzenie elastycznej polityki wynagrodzeń, z jednoczesnym uwzględnieniem przy ich ustalaniu jasnych, kompleksowych i zróżnicowanych kryteriów w zakresie wyników finansowych i niefinansowych Spółki.

Model wynagradzania Członków Rady Nadzorczej wskazuje, że wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej może składać się wyłącznie ze stałych składników. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują dodatkowych świadczeń niepieniężnych związanych z pełnieniem funkcji. Wysokość wynagrodzenia Członka Rady Nadzorczej uwzględnia rodzaj, charakter, zakres obowiązków, kwalifikacje i doświadczenie, w tym doświadczenie nabyte w związku tworzeniem i rozwijaniem organizacji Spółki. Wynagrodzenie stałe jest obligatoryjną częścią wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej.

W okresie od dnia 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku w składzie Zarządu FFIL Śnieżka SA nie nastąpiły żadne zmiany personalne.

Natomiast w składzie Rady Nadzorczej FFIL Śnieżka SA za wskazany okres nastąpiły następujące zmiany personalne:

- Pani Ewa Hałucha przestała pełnić funkcję Członka Rady Nadzorczej z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia FFIL Śnieżka SA w dniu 27 kwietnia 2023 roku w związku z rezygnacją
- Pani Anna Sobocka została powołana do składu Rady Nadzorczej na dziewiątą kadencję z dniem 27 kwietnia 2023 roku.
- Niezmiennie począwszy od dnia 31 maja 2022 r. w składzie Rady Nadzorczej pozostają także powołani na dziewiątą kadencję: Pan Jerzy Pater, Pan Stanisław Cymbor, Pan Rafał Mikrut, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Zbigniew Łapiński, Pan Dariusz Orłowski.

I. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki wskazane w Polityce Wynagrodzeń oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia

Sprawozdanie zawiera informację o wysokości całkowitego wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2023 (w tym wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej Grupy Kapitałowej) w podziale na następujące składniki: stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, w tym premie, świadczenia dodatkowe (pieniężne i niepieniężne), otrzymane przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w 2023 roku lub należne¹ Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie, za który sporządza się Sprawozdanie, ale które jeszcze nie zostały zrealizowane w roku obrotowym za który sporządza się Sprawozdanie, w tym wskazanie wzajemnych proporcji między tymi składnikami wynagrodzenia.

Poza wymienionymi stałymi i zmiennymi składnikami wynagrodzeń Członkowie Zarządu w Okresie Sprawozdawczym otrzymywali dodatkowe świadczenia związane z zajmowanym stanowiskiem lub wykonywaną funkcją, w tym w szczególności takie świadczenia jak możliwość korzystania z programu MyBenefit, możliwość przystąpienia do funkcjonującego w Spółce programu emerytalno-rentowego na zasadach przewidzianych dla pracowników Spółki.

Pani Joanna Wróbel-Lipa, pełniąca funkcję Wiceprezesa Zarządu oraz Pan Zdzisław Czerwiec, pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu w Okresie Sprawozdawczym otrzymali świadczenie dodatkowe w postaci prawa do korzystania z samochodu służbowego do celów prywatnych.

Spółka pokrywa również koszty składki na ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej osób zajmujących stanowiska kierownicze (tzw. D&O), którym objęci są łącznie wszyscy Członkowie Zarządu oraz Członkowie Rady Nadzorczej, a także prokurenci, Członkowie Zarządów czy Rad Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Z uwagi na fakt, że polisa ubezpieczeniowa D&O nie określa podziału kwoty świadczenia na poszczególnych ubezpieczonych, nie została ona ujęta w tabeli nr 1 poniżej. Tabela poniżej prezentuje Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r., wskazując jednocześnie kontekst porównawczy do okresu od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

¹ Dane zawarte w Sprawozdaniu, w zakresie zmiennych składników wynagrodzenia w formie instrumentu finansowego dotyczą składników należnych Członkom Zarządu w związku ze spełnieniem kryteriów przyznania składnika wynagrodzenia odnoszących się do Okresu Sprawozdawczego. 90% kwoty rozliczane w terminie do 31 stycznia 2024 r., 10% kwoty rozliczane najpóźniej do 31 grudnia 2024 r.

Tabela nr 1² Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

Imię, Nazwisko, [stanowisko]	Rok	Stałe składniki wynagrodzenia ³	Zmienne składniki wynagrodzenia		Świadczenia dodatkowe (niepieniężne)		Wynagrodzenie całkowite	Proporcja stałego i zmiennego wynagrodzenia ⁴
			Realizacja Instrumentów finansowych przyznanych w programie motywacyjnym ⁵	Premie ⁶	Dodatkowa opieka medyczna	Inne ⁷		
Piotr Mikrut [Prezes Zarządu]	2023	594 508,30	830 270,18		1 879,13	2 146,00	1 428 803,61	42% / 58%
	2022	590 000,00	1 943,10 ⁸		1 537,47	3 015,50	596 496,07	100% / 0%
Joanna Wróbel – Lipa [Wiceprezes Zarządu]	2023	357 170,75	830 270,18			11 775,48	1 199 216,41	31% / 69%
	2022	360 000,01	1 943,10 ⁹			11 174,19	373 117,30	100% / 0%
Witold Waśko [Wiceprezes Zarządu]	2023	597 257,02	830 270,18		2 058,30	3 346,00	1 432 931,50	42% / 58%
	2022	600 000,00	1 943,10 ¹⁰	75 000,00	1 537,47	3 345,50	681 826,07	89% / 11%
Zdzisław Czerwiec [Wiceprezes Zarządu]	2023	600 000,02	830 270,18		1 192,00	13 089,16	1 444 551,36	43% / 57%
	2022	600 000,00	3 238,50 ¹¹		356,50	11 794,95	615 389,95	100% / 0%
Stanisław Cymbor [Przewodniczący Rady Nadzorczej]	2023	417 950,40					417 950,40	100% / 0%
	2022	373 248,00					373 248,00	100% / 0%

² Kwoty w Tabeli numer 1 są kwotami brutto, wyrażonymi w walucie polskiej (PLN).

³ Stałe wynagrodzenie miesięczne - wartość wynagrodzenia przedstawiona w ujęciu rocznym.

⁴ Proporcja uwzględnia relacje wartości stałych i zmiennych składników wynagrodzenia.

⁵ Kryteria realizacji instrumentów finansowych opisane w Rozdziale II pkt II, w 2022 roku nie było wynagrodzenia zmiennego w postaci premii prawa warunkowego

⁶ Nagroda jubileuszowa w związku z upływem 30 lat pracy w Spółce.

⁷ Wydatki związane ze szkoleniami zawodowymi, dodatkowymi ubezpieczeniami, korzystania: z samochodu służbowego do celów prywatnych, z dofinansowania posiłków, z kafeterii My Benefit, oraz z przystąpieniem do programu emerytalno – rentowego (PPK).

⁸ Różnica pomiędzy premią wypłaconą w 2022 roku za 2021 rok a należną podaną w sprawozdaniu za 2021 rok.

⁹ Różnica pomiędzy premią wypłaconą w 2022 roku za 2021 rok a należną podaną w sprawozdaniu za 2021 rok.

¹⁰ Różnica pomiędzy premią wypłaconą w 2022 roku za 2021 rok a należną podaną w sprawozdaniu za 2021 rok.

¹¹ Różnica pomiędzy premią wypłaconą w 2022 roku za 2021 rok a należną podaną w sprawozdaniu za 2021 rok.

Jerzy Pater [Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej]	2023	417 950,40					417 950,40	100% / 0%
	2022	373 248,00					373 248,00	100% / 0%
Rafał Mikrut [Członek Rady Nadzorczej]	2023	167 180,16					167 180,16	100% / 0%
	2022	149 299,20					149 299,20	100% / 0%
Dariusz Orłowski [Członek Rady Nadzorczej]	2023	167 180,16				2 298,78	169 478,94	100% / 0%
	2022	149 299,20					149 299,20	100% / 0%
Zbigniew Łapiński [Członek Rady Nadzorczej]	2023	167 180,16				2 507,76	169 687,92	100% / 0%
	2022	149 299,20				2 239,44 ¹²	151 538,64	100% / 0%
Jarosław Wojdyła¹³ [Członek Rady Nadzorczej]	2023	n/d						
	2022	62 208,00					62 208,00	100% / 0%
Ewa Hałucha [Członek Rady Nadzorczej]	2023	55 726,72					55 726,72	100% / 0%
	2022	87 492,54					87 492,54	100% / 0%
Piotr Kaczmarek¹⁴ [Członek Rady Nadzorczej]	2023	167 180,16				2 507,76	169 687,92	100% / 0%
	2022	87 492,54				933,10 ¹⁵	88 425,64	100% / 0%
Anna Sobocka¹⁶ [Członek Rady Nadzorczej]	2023	113 311,00					113 311,00	100% / 0%
	2022	n/d						

¹² Wydatek związany z przystąpieniem do programu emerytalno – rentowego (PPK); zmienny składnik wynagrodzenia.

¹³ Członek Rady Nadzorczej do 31 maja 2022 roku.

¹⁴ Członek Rady Nadzorczej od 31 maja 2022 roku.

¹⁵ Wydatek związany z przystąpieniem do programu emerytalno – rentowego (PPK); zmienny składnik wynagrodzenia.

¹⁶ Członek Rady Nadzorczej od 27 kwietnia 2023 r.

W Okresie Sprawozdawczym Pani Joanna Wróbel – Lipa, Wiceprezes Zarządu Spółki, pełniła funkcję Prezesa Zarządu spółki Śnieżka Trade of Colours spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000373430, w której 100% udziałów posiadała (i nadal posiada) Spółka. Z tego tytułu w uzyskiwała stałe miesięczne wynagrodzenie, o łącznej wartości wskazanej w Tabeli nr 2.

W Okresie Sprawozdawczym pozostali Członkowie Zarządu nie pobierali wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej.

Tabela poniżej prezentuje Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej otrzymane od podmiotów należących do tej samej Grupy Kapitałowej co FFIL Śnieżka S.A. za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r., wskazując jednocześnie kontekst porównawczy do okresu od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r

Tabela nr 2 ¹⁷ Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej otrzymane od podmiotów należących do tej samej Grupy Kapitałowej co FFIL Śnieżka za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.		
Imię, Nazwisko, [stanowisko]	Rok	Wynagrodzenie – stałe wynagrodzenie miesięczne
Joanna Wróbel – Lipa [Wiceprezes Zarządu]	2023	235 168,71
	2022	240 000,01

II. Informacja o liczbie przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany

W związku ze spełnieniem kryterium finansowego określonego w programie motywacyjnym, zmienne składniki wynagrodzenia za rok 2023 w formie instrumentu finansowego zostały przyznane i częściowo wypłacone Członkom Zarządu.

Zmienne składniki wynagrodzenia w formie instrumentu finansowego przyznawane są zgodnie z Polityką Wynagrodzeń, w roku następującym po roku spełnienia kryteriów warunkujących przyznanie tego składnika wynagrodzenia

¹⁷ Kwoty w Tabeli numer 2 są kwotami brutto, wyrażonymi w walucie polskiej (PLN).

W 2023 r. w związku z udziałem w programie motywacyjnym dla Członków Zarządu zostały przyznane:

Panu Piotrowi Mikrut, Prezesowi Zarządu – jeden instrument finansowy (prawo warunkowe) – instrument pochodny, którego instrumentem bazowym jest wskaźnik finansowy, realizowany przez rozliczenie pieniężne. Realizacja prawa warunkowego uzależniona była od spełnienia:

- kryterium finansowego – wyrażonego wskaźnikiem finansowym wyniku finansowego Grupy Kapitałowej w okresie, za który przyznawane jest prawo warunkowe;
- kryterium lojalnościowego - okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu, z uwzględnieniem kryterium indywidualnego tj. pełnienia określonej funkcji/stanowiska w ramach Zarządu Spółki przez uprawnionego w danym okresie rozliczeniowym.

Pani Joannie Wróbel – Lipa, Wiceprezes Zarządu – jeden instrument finansowy (prawo warunkowe) – instrument pochodny, którego instrumentem bazowym jest wskaźnik finansowy, realizowany przez rozliczenie pieniężne. Realizacja prawa warunkowego uzależniona była od spełnienia:

- kryterium finansowego – wyrażonego wskaźnikiem finansowym wyniku finansowego Grupy Kapitałowej w okresie, za który przyznawane jest prawo warunkowe;
- kryterium lojalnościowego - okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu, z uwzględnieniem kryterium indywidualnego tj. pełnienia określonej funkcji/stanowiska w ramach Zarządu Spółki przez uprawnionego w danym okresie rozliczeniowym.

Panu Witoldowi Waśko, Wiceprezesowi Zarządu, jeden instrument finansowy (prawo warunkowe) – instrument pochodny, którego instrumentem bazowym jest wskaźnik finansowy, realizowany przez rozliczenie pieniężne. Realizacja prawa warunkowego uzależniona była od spełnienia:

- kryterium finansowego – wyrażonego wskaźnikiem finansowym wyniku finansowego Grupy Kapitałowej w okresie, za który przyznawane jest prawo warunkowe;
- kryterium lojalnościowego - okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu, z uwzględnieniem kryterium indywidualnego tj. pełnienia określonej funkcji/stanowiska w ramach Zarządu Spółki przez uprawnionego w danym okresie rozliczeniowym.

Panu Zdzisławowi Czerwiec, Wiceprezesowi Zarządu, jeden instrument finansowy (prawo warunkowe) – instrument pochodny, którego instrumentem bazowym jest wskaźnik finansowy, realizowany przez rozliczenie pieniężne. Realizacja prawa warunkowego uzależniona była od spełnienia:

- kryterium finansowego – wyrażonego wskaźnikiem finansowym wyniku finansowego Grupy Kapitałowej w okresie, za który przyznawane jest prawo warunkowe;
- kryterium lojalnościowego - okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu, z uwzględnieniem kryterium indywidualnego tj. pełnienia określonej funkcji/stanowiska w ramach Zarządu Spółki przez uprawnionego w danym okresie rozliczeniowym.

Warunki realizacji instrumentu finansowego (dotyczące instrumentów finansowych realizowanych w Okresie Sprawozdawczym)

➤ Kryterium finansowe

W Okresie Sprawozdawczym obowiązywały warunki realizacji instrumentów finansowych stanowiących zmienne składniki wynagrodzenia Członków Zarządu (prawa warunkowego) w ramach programu motywacyjnego dla Członków Zarządu, które zostały wdrożone od 1 stycznia 2022 roku.

Uzyskanie uprawnienia do realizacji prawa warunkowego nabytego w ramach programu motywacyjnego oraz wysokość wynagrodzenia z realizacji tego prawa w Okresie Sprawozdawczym uzależniona była od osiągnięcia przez Grupę Kapitałową w okresie rozliczeniowym – roku kalendarzowym – wyniku finansowego wyrażonego wskaźnikiem, który w 2023 r. uwzględniał roczny zysk netto (ZN) Grupy Kapitałowej wynikający ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego zbadany przez audytora spółki i kształtował się następująco:

- w przedziale od 47 344 001,00 zł do 62 647 000,00 zł; wówczas premia wyniesie $4,43\% \times (\text{razy}) \text{ ZN} - (\text{minus}) 2\,049\,000 \text{ zł}$. albo
- powyżej 62 647 000,00 zł; wówczas premia wyniesie $0,51\% \times (\text{razy}) \text{ ZN} + (\text{plus}) 406\,000 \text{ zł}$.

Szacowany wskaźnik o którym mowa w opisie kryterium finansowego w 2023 r. został osiągnięty i wyniósł 83 190 230,80 zł.

Finalna kwota, z uwzględnieniem ewentualnej korekty zostanie rozliczona po ostatecznym zbadaniu przez audytora Spółki (biegłego rewidenta) skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres rozliczeniowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i jego zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Spółki, nie później niż do 31 grudnia 2024 r.)

➤ Kryterium lojalnościowe

Uzyskanie uprawnienia do realizacji prawa warunkowego nabytego w ramach programu motywacyjnego w Okresie Sprawozdawczym było pełnienie funkcji Członka Zarządu przez okres co najmniej 9 miesięcy w okresie rozliczeniowym, za który przysługiwało prawo warunkowe, z uwzględnieniem kryterium indywidualnego tj. pełnienia określonej funkcji/stanowiska w ramach Zarządu Spółki przez uprawnionego w danym okresie rozliczeniowym.

Warunki rozliczenia instrumentu finansowego

- 90% rozliczane w terminie do 31 stycznia roku następującego po danym okresie rozliczeniowym (roku kalendarzowym) na podstawie projektu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za ten okres;
- 10% rozliczane po ostatecznym zbadaniu przez audytora Spółki (biegłego rewidenta) skonsolidowanego sprawozdania finansowego za dany okres rozliczeniowy (rok kalendarzowy) i jego zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Spółki, nie później niż do 31 grudnia roku następującego po danym okresie rozliczeniowym. Ewentualne różnice w treści skonsolidowanego sprawozdania finansowego stwierdzone po pierwszym rozliczeniu instrumentu finansowego w danym roku, w tym w wyniku badania przez

audytora Spółki (biegłego rewidenta) skonsolidowanego sprawozdania finansowego za dany okres rozliczeniowy (rok kalendarzowy) podlegają korekcie przy rozliczeniu niniejszej części.

- **Panu Piotrowi Mikrut, Prezesowi Zarządu**, w wyniku realizacji instrumentu finansowego (prawa warunkowego) w ramach ww. programu motywacyjnego przyznana została kwota:
w wysokości 830 270,18 zł za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (data wykonania – rozliczenia – prawa: 90% wskazanej kwoty rozliczono dnia 26.01.2024 r., pozostała część wskazanej kwoty z uwzględnieniem ewentualnej korekty zostanie rozliczona po ostatecznym zbadaniu przez audytora Spółki (biegłego rewidenta) skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres rozliczeniowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i jego zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Spółki, nie później niż do 31 grudnia 2024 r.)
- **Pani Joannie Wróbel – Lipa, Wiceprezes Zarządu**, w wyniku realizacji instrumentu finansowego (prawa warunkowego) w ramach ww. programu motywacyjnego przyznana została kwota:
w wysokości 830 270,18 zł za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (data wykonania – rozliczenia – prawa: 90% wskazanej kwoty rozliczono dnia 26.01.2024 r., pozostała część wskazanej kwoty z uwzględnieniem ewentualnej korekty zostanie rozliczona po ostatecznym zbadaniu przez audytora Spółki (biegłego rewidenta) skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres rozliczeniowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i jego zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Spółki, nie później niż do 31 grudnia 2024 r.)
- **Panu Witoldowi Waśko, Wiceprezesowi Zarządu**, w wyniku realizacji instrumentu finansowego (prawa warunkowego) w ramach ww. programu motywacyjnego przyznana została kwota:
w wysokości 830 270,18 zł za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (data wykonania – rozliczenia – prawa: 90% wskazanej kwoty rozliczono dnia 26.01.2024 r., pozostała część wskazanej kwoty z uwzględnieniem ewentualnej korekty zostanie rozliczone po ostatecznym zbadaniu przez audytora Spółki (biegłego rewidenta) skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres rozliczeniowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i jego zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Spółki, nie później niż do 31 grudnia 2024 r.)
- **Panu Zdzisławowi Czerwiec, Wiceprezesowi Zarządu**, w wyniku realizacji instrumentu finansowego (prawa warunkowego) w ramach ww. programu motywacyjnego przyznana została kwota:
w wysokości 830 270,18 zł za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (data wykonania – rozliczenia – prawa: 90% wskazanej kwoty rozliczono dnia 26.01.2024 r., pozostała część wskazanej kwoty z uwzględnieniem ewentualnej korekty zostanie rozliczone po ostatecznym zbadaniu przez audytora Spółki (biegłego rewidenta) skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres rozliczeniowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i jego zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Spółki, nie później niż do 31 grudnia 2024 r.)

III. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia

Polityka Wynagrodzeń przewiduje, że w sytuacji przyznania Członkom Zarządu zmiennego składnika wynagrodzenia, zasady jego przyznawania mogą przewidywać możliwość żądania przez Spółkę zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

Członkom Rady Nadzorczej nie przysługują zmienne składniki wynagrodzenia, z wyjątkiem dodatkowych świadczeń związanych z przystąpieniem do funkcjonującego w Spółce programu emerytalno-rentowego na zasadach przewidzianych dla pracowników Spółki.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. Spółka nie żądała zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

IV. Informacje o tym, w jaki sposób całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki, w tym informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące tych wyników

Przyznane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej wynagrodzenie stanowiło element realizacji strategii biznesowej FFIL Śnieżka, jest zgodne z celami, wartościami oraz długoterminowymi interesami Spółki. Wypłacane wynagrodzenie umożliwiało dostosowanie celów osobistych osób pełniących funkcje Członków Zarządu i Rady Nadzorczej z długoterminowymi interesami FFIL Śnieżka. Uwzględnienie wśród możliwych składników wynagrodzenia Członków Zarządu wynagrodzenia stałego, zapewnia stabilność zatrudnienia co wpływa na możliwość spójnego realizowania długoterminowych planów rozwoju Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Zmienne składniki wynagrodzenia Członków Zarządu przyznawane w formie instrumentu finansowego stanowiły element motywujący do osiągnięcia celów finansowych Grupy Kapitałowej, a także utrzymania kluczowej kadry managerskiej przez wprowadzenie dodatkowego kryterium lojalnościowego. Wzajemna relacja pomiędzy stałymi składnikami wynagrodzenia a zmiennymi składnikami wynagrodzenia, a także (warunkowy) charakter realizacji zasadniczych zmiennych składników wynagrodzenia umożliwia zachowanie balansu pomiędzy strategią opartą na stabilnym i długoterminowym rozwoju oraz potrzebą osiągnięcia celów, efektywności działania.

Oparcie wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej na stałych składnikach wynagrodzenia stanowi dostosowanie zasad wynagradzania do funkcji Rady Nadzorczej w strukturze organizacyjnej Spółki. Przyznawanie Członkom Rady Nadzorczej dodatkowego, stałego miesięczne wynagrodzenie w związku z wykonywaniem dodatkowych zadań, obowiązków lub funkcji odzwierciedla zakres zadań, obowiązków, odpowiedzialności oraz nakładu pracy poszczególnych Członków Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej nie jest uzależnione od wyników finansowych Spółki.

Spółka, jak również cała Grupa Kapitałowa Śnieżka, konsekwentnie realizuje strategię rozwoju, której fundamentem jest długofalowe budowanie pozycji lidera w segmencie farb dekoracyjnych na rynkach Europy Środkowo - Wschodniej.

V. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych przez Radę Nadzorczą na podstawie przesłanek i trybu wskazanego w Polityce Wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa

Spółka nie stwierdziła wystąpienia okoliczności uzasadniających zastosowanie odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz od stosowania tej Polityki.

VI. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym

Tabela nr 3 ¹⁸ Wynagrodzenia łączne Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyniki Spółki oraz średnie wynagrodzenia pracowników niebędących Członkami Zarządu lub Radu Nadzorczej w ujęciu rocznym i ujęciu łącznym						
Rok	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Imię, nazwisko, funkcja	Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej					
Mikrut Piotr Prezes Zarządu	1 040 375,55	1 237 792,55	1 453 185,25	1 339 731,86	596 496,07	1 428 803,61
Wróbel-Lipa Joanna Wiceprezes Zarządu	1 024 037,20	1 246 462,00	1 382 286,72	1 099 345,90	373 117,30	1 199 216,41
Waśko Witold Wiceprezes Zarządu	1 024 037,20	1 254 975,60	1 371 932,25	1 334 584,26	681 826,07	1 432 931,50
Czerwiec Zdzisław¹⁹ Wiceprezes Zarządu	n/d	n/d	n/d	746 311,66	615 389,95	1 444 551,36

¹⁸ Kwoty w Tabeli numer 3 są kwotami brutto, wyrażonymi w walucie polskiej (PLN).

¹⁹ Członek Zarządu od lutego 2021 roku.

Cymbor Stanisław Przewodniczący Rady Nadzorczej	284 370,60	304 275,00	322 062,60	339 325,80	373 248,00	417 950,40
Pater Jerzy Przewodniczący Członek Rady Nadzorczej	284 370,60	304 275,00	322 062,60	339 325,80	373 248,00	417 950,40
Mikrut Stanisław Członek Rady Nadzorczej	52 924,54	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d
Mikrut Rafał Członek Rady Nadzorczej	68 564,93	122 014,28	130 596,37	136 182,72	149 299,20	167 180,16
Orłowski Dariusz Członek Rady Nadzorczej	113 748,24	121 710,00	128 825,04	135 730,32	149 299,20	169 478,94
Łapiński Zbigniew Członek Rady Nadzorczej	113 748,24	122 622,84	130 757,40	137 766,25	151 538,64	169 687,92
Wojdyła Jarosław²⁰ Członek Rady Nadzorczej	113 748,24	121 710,00	128 825,04	135 730,32	62 208,00	n/d
Ewa Hałucha²¹ Członek Rady Nadzorczej	n/d	n/d	n/d	n/d	87 492,54	55 726,72
Piotr Kaczmarek²² Członek Rady Nadzorczej	n/d	n/d	n/d	n/d	88 425,64	169 687,92
Anna Sobocka²³ Członek Rady Nadzorczej	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d	113 311,00

²⁰ Członek Rady Nadzorczej do 31 maja 2022 roku.

²¹ Członek Rady Nadzorczej od 31 maja 2022 roku do 27 kwietnia 2023 roku.

²² Członek Rady Nadzorczej od 31 maja 2022 roku.

²³ Członek Rady Nadzorczej od 27 kwietnia 2023 roku.

Wyniki Grupy w tys. PLN ²⁴						
Przychody ze sprzedaży	586 777	717 082	821 330	794 863	791 686	857 773
Zysk netto	63 389	62 647	86 194	64 340	41 272	83 481
Wyniki Spółki w tys. PLN						
Przychody ze sprzedaży	522 271	543 891	583 703	484 916	510 920	568 736
Zysk netto	60 588	49 209	56 381	60 335	23 608	69 527
Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na pełne etaty pracowników Spółki						
Pracownicy Spółki ²⁵	5 218,61	5 865,34	6 654,58	6 004,27	6 686,07	7 822,12

²⁴ Dane za lata 2017 do 2023 na podstawie sprawozdań finansowych zbadanych przez firmę audytorską, zatwierdzonych przez Walne Zgromadzenie, dane za rok 2023 na podstawie sprawozdania finansowego zbadanego przez firmę audytorską, ale jeszcze nie zatwierdzonego przez Walne Zgromadzenie.

²⁵ Dot. pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej. Od 2022 roku przyjęto inną zasadę kalkulacji średniego wynagrodzenia pracowników, wobec czego zmienione zostało średnie wynagrodzenie pracowników za lata poprzednie.

Tabela nr 4 Tabela porównawcza wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej i wyników Spółki w ostatnich pięciu latach obrotowych

Zmienna roczna (dynamika rok do roku)	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022
Imię, nazwisko, funkcja	Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej				
Mikrut Piotr Prezes Zarządu	118,98%	117,40%	92,19%	44,52%	239,53%
Wróbel-Lipa Joanna Wiceprezes Zarządu	121,72%	110,90%	79,53%	34,05%	321,70%
Waśko Witold Wiceprezes Zarządu	122,55%	109,32%	97,28%	51,09%	210,16%
Zdzisław Czerwiec Wiceprezes Zarządu ²⁶	n/d	n/d	n/d	82,46%	234,74%
Cymbor Stanisław Przewodniczący Rady Nadzorczej	107,00%	105,85%	105,36%	110,00%	111,98%
Pater Jerzy Członek Rady Nadzorczej	107,00%	105,85%	105,36%	110,00%	111,98%
Mikrut Stanisław Członek Rady Nadzorczej	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d
Mikrut Rafał Członek Rady Nadzorczej	177,95%	105,85%	104,28%	109,63%	111,98%
Orłowski Dariusz Członek Rady Nadzorczej	107,00%	105,85%	105,36%	110,00%	113,52%
Łapiński Zbigniew Członek Rady Nadzorczej	107,80%	105,85%	105,36%	110,00%	111,98%

²⁶ Członek Zarządu od dnia 26 lutego 2021 r.

Wojdyła Jarosław²⁷ Członek Rady Nadzorczej	107,00%	105,85%	105,36%	45,83%	n/d
Hałucha Elżbieta²⁸ Członek Rady Nadzorczej	n/d	n/d	n/d	n/d	63,69%
Kaczmarek Piotr²⁹ Członek Rady Nadzorczej	n/d	n/d	n/d	n/d	191,90%
Anna Sobocka³⁰ Członek Rady Nadzorczej	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d
Wyniki Grupy					
Przychody ze sprzedaży	122,21 %	114,54 %	96,78 %	99,6%	108,3%
Zysk netto	98,83 %	137,59 %	74,65 %	64,15%	202,3%
Wyniki Spółki					
Przychody ze sprzedaży	104,14 %	107,32 %	83,08 %	105,36%	111,3%
Zysk netto	81,22 %	114,57 %	107,01 %	39,13%	294,5%
Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na pełne etaty pracowników Spółki					
Pracownicy Spółki³¹	112,39%	113,46%	90,23%	111,36%	116,95%

²⁷ Członek Rady Nadzorczej do 31 maja 2022 roku do 27 kwietnia 2023 roku.

²⁸ Członek Rady Nadzorczej od 31 maja 2022 roku.

²⁹ Członek Rady Nadzorczej od 31 maja 2022 roku.

³⁰ Członek Rady Nadzorczej od 27 kwietnia 2023 roku.

³¹ Dot. pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej.

VII. Wyjaśnienie w jaki sposób Sprawozdanie uwzględni uchwałę, Walnego Zgromadzenia Spółki lub dyskusję, odnoszące się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Uchwałą nr 9/2023 z dnia 27 kwietnia 2023 roku postanowiło pozytywnie zaopiniować przyjęte przez Radę Nadzorczą FFIL „Śnieżka” S.A. Uchwałą NR XXVI/09/2023 z dnia 13 marca 2023 roku „Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej FFIL „Śnieżka” S.A.” obejmujące 2022 rok. Z uwagi na powyższe niniejsze Sprawozdanie zostało przygotowane w oparciu i zgodnie z doświadczeniem wykorzystanym przy poprzednim sprawozdaniu o wynagrodzeniach.

Rozdział III

Informacja o wartości świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych przyznanych na rzecz osób najbliższych³² Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. osoby najbliższe Członków Zarządu były uprawnione do korzystania z dodatkowej opieki medycznej stanowiącej świadczenie dodatkowe wchodzące w skład wynagrodzeń Członków Zarządu. Wartość świadczeń przyznanych na rzecz osób najbliższych Członków Zarządu zawierała się w kwocie dodatkowej opieki medycznej, o której mowa w Tabeli nr 1.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. w skład wynagrodzeń Członków Zarządu nie wchodziły inne świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych Członków Zarządu.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. w skład wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej nie wchodziły świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych Członków Rady Nadzorczej.

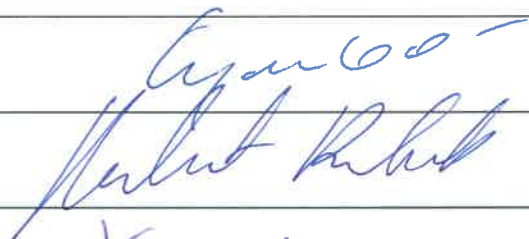
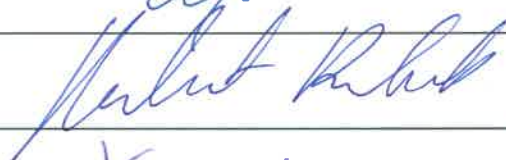
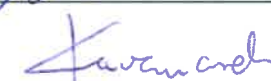
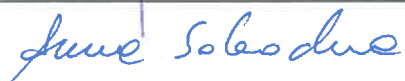

³² Przez osoby najbliższe, zgodnie z Ustawą, należy rozumieć małżonka, wstępnego, zstępnego, rodzeństwo, powinowatego w tej samej linii lub tym samym stopniu, osobę pozostającą w stosunku przysposobienia oraz jej małżonka, a także osobę pozostającą we wspólnym pożyciu.

Rozdział IV

Postanowienia końcowe

1. Rada Nadzorcza niniejszym stwierdza, że całkowite wynagrodzenie przyznane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej jest zgodne z obowiązującą w Spółce Polityką Wynagrodzeń.
2. Walne Zgromadzenie podejmuje uchwałę opiniującą Sprawozdanie. Uchwała ma charakter doradczy.
3. Spółka zamieszcza Sprawozdanie na swojej stronie internetowej i udostępnia je bezpłatnie przez co najmniej 10 lat od zakończenia obrad Walnego Zgromadzenia, na którym została podjęta uchwała, o której mowa w pkt. 1 powyżej.
4. Sprawozdanie o Wynagrodzeniach poddane zostaje ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wskazanych w Rozdziale II i III.

Brzeźnica, dnia 25 maja 2024 rok

Lp.	Członkowie Rady Nadzorczej	Podpis
1	Jerzy Pater – Przewodniczący Rady Nadzorczej	—
2	Stanisław Cymbor – Vice Przewodniczący Rady Nadzorczej	
3	Rafał Mikrut – Sekretarz Rady Nadzorczej	
4	Piotr Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej	
5	Anna Sobocka – Członek Rady Nadzorczej	
6	Dariusz Orłowski – Członek Rady Nadzorczej	
7	Zbigniew Łapiński – Członek Rady Nadzorczej	Głosowanie zgodne z par. 13 ust 7 Statutu Spółki

Raport niezależnego biegłego rewidenta z usługi atestacyjnej dotyczącej oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach

Do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu spółki Fabryka Farb i Lakierów Śnieżka S.A.

Wstęp

Zarząd spółki Fabryka Farb i Lakierów Śnieżka S.A. („Spółka”) zaangażował nas do przeprowadzenia usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność polegającej na weryfikacji kompletności oraz zgodności z mającymi zastosowanie wymogami informacji zawartych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie o wynagrodzeniach”).

Opis przedmiotu zlecenia i mające zastosowanie kryteria

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g. ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o ofercie publicznej, warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa 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 („Podstawa Sporządzenia”) 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 tych wymogów.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa powyżej, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny i został ujawniony ze szczegółowością wymaganą przez Ustawę o ofercie publicznej. Dodatkowo nasza ocena obejmuje weryfikację czy informacje zaprezentowane w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach są zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, ze stanem faktycznym, nie pomijają znaczących faktów oraz nie zawierają istotnych zniekształceń.

Odpowiedzialność członków Rady Nadzorczej

Za sporządzenie Sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za jego kompletność odpowiedzialni są członkowie Rady Nadzorczej. Do odpowiedzialności Rady Nadzorczej należy wybór i zastosowanie odpowiednich metod przygotowania danych finansowych i informacji niefinansowych oraz zaprojektowanie, wdrożenie oraz utrzymanie systemów i procesów kontroli wewnętrznej zapewniających sporządzenie Sprawozdania o wynagrodzeniach, które nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem i spełnia mające zastosowanie wymogi.

Nasza odpowiedzialność

Naszym zadaniem była ocena kompletności i zgodności z mającymi zastosowanie wymogami informacji zamieszczonych w załączonym Sprawozdaniu o wynagrodzeniach oraz wyrażenie na podstawie

.....

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., ul. Poła 11, 00-633 Warszawa,
Polska; T: +48 (22) 746 4000, F: +48 (22) 742 4040, www.pwc.pl

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem: KRS 0000750050, NIP 526-021-02-28. Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Połna 11.

uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Nasze prace atestacyjne przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) - „Usługi atestacyjne inne niż badania i przeglądy historycznych informacji finansowych” („KSUA 3000 (Z)”). Standard ten wymaga, abyśmy przestrzegali wymogów etycznych oraz zaplanowali i przeprowadzili nasze prace w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie o wynagrodzeniach jest sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z mającymi zastosowanie wymogami.

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

Wymogi zarządzania jakością i etyka zawodowa

Stosujemy postanowienia Krajowego Standardu Kontroli Jakości 1 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Zarządzania Jakością (PL) 1 - „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych” opracowanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Badania i Usług Atestacyjnych i przyjętego uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego. Standard ten wymaga od nas zaprojektowania, wdrożenia i działania systemu zarządzania jakością, w tym polityk i procedur dotyczących zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz obowiązującymi przepisami prawa i wymogami regulacyjnymi.

Przestrzegamy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Międzynarodowego Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowych Standardów Niezależności) wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych i przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury miały na celu uzyskanie racjonalnej pewności, że Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i zgodnie z mającymi zastosowanie wymogami i nie zawiera istotnych zniekształceń lub nie pomija znaczących informacji. 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 Akcjonariuszy Spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej oraz tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne z innymi dokumentami regulującymi kwestie wynagrodzeń objętych wymogiem ujawnień w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach;
- zrozumienie procedur przyjętych przez Radę Nadzorczą w celu sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach, w tym zrozumienie odnośnych procedur kontroli wewnętrznej w stopniu w jakim niezbędne jest to do oceny ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń lub pominięcia znaczących informacji;
- 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 o wynagrodzeniach, 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;
- tam gdzie uznaliśmy to za stosowne dla oceny zgodności Sprawozdania o wynagrodzeniach z mającymi zastosowanie przepisami, uzgodnienie danych finansowych o wynagrodzeniach przedstawionych w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach do ksiąg rachunkowych Spółki lub do właściwych dokumentów źródłowych;
 - tam gdzie uznaliśmy za stosowne dla oceny kompletności Sprawozdania o wynagrodzeniach z mającymi zastosowanie przepisami, uzgodnienie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi, czy informacje niefinansowe wymagane do ujawnienia w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach znajdują poparcie w tych dokumentach źródłowych i nie pomijają istotnych faktów.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych, nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu historycznych informacji finansowych wykorzystanych do sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakiegokolwiek 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 (oceny).

Wniosek (ocena)

Naszym zdaniem, Sprawozdanie o wynagrodzeniach jest kompletne i zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z mającymi zastosowanie wymogami zawartymi w Podstawie Sporządzenia.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części Opis przedmiotu zlecenia i mające zastosowanie kryteria. Nie można go wykorzystywać w żadnym innym celu.

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt 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 podmiotów innych niż Spółka. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwołanie jest wyłączone z mocy prawa.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za zamieszczenie Sprawozdania o wynagrodzeniach na stronie internetowej Spółki i za udostępnienie go bezpłatnie przez co najmniej 10 lat od daty Walnego Zgromadzenia, na którym podjęto uchwałę opiniującą Sprawozdanie o wynagrodzeniach oraz za rzetelność informacji na stronie internetowej Spółki. Zakres wykonanej przez nas pracy nie obejmuje oceny tych kwestii. W związku z tym nie ponosimy żadnej odpowiedzialności za jakiegokolwiek zmiany, które mogły zostać wprowadzone do informacji będących przedmiotem naszej oceny lub za jakiegokolwiek różnice, jeżeli takie są, między informacjami objętymi wydanym przez nas raportem, a informacjami przedstawionymi na stronie internetowej Spółki.



Działający w imieniu PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Konrad Hołyst

Data: 2024.03.26 09:48 CET

Konrad Hołyst

Biegły Rewident

Numer w rejestrze: 13709

Warszawa, 26 marca 2024 r.