

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z WYKONANIA USŁUGI ATESTACYJNEJ  
W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA  
O WYNAGRODZENIACH  
POLWAX SPÓŁKA AKCYJNA**

**KATOWICE, MAJ 2022 ROK**



**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z WYKONANIA USŁUGI ATESTACYJNEJ DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ  
W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH  
DLA WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ  
POLWAX SPÓŁKA AKCYJNA**

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach Polwax Spółka Akcyjna z siedzibą w Jaśle („spółka”) za rok 2021 („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 („ustawa o ofercie publicznej” - Dz.U. z 2021 roku poz. 1983 z późniejszymi zmianami).

*Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi*

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą spółki 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 i określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach oraz 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 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 Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych (MSUA) 3000 (Zmienionego) - Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych, przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3436/52e/2019 z dnia 8 kwietnia 2019 roku w sprawie krajowych standardów przeglądu, krajowych standardów usług atestacyjnych innych niż badanie i przegląd oraz krajowych standardów usług pokrewnych, z późniejszymi zmianami („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 spółki;
- 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 Walne Zgromadzenie spółki 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 Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późniejszymi zmianami. 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 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2040/37a/2018 z dnia 3 marca 2018 roku w sprawie krajowych standardów kontroli jakości, z późniejszymi zmianami („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 załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

*Ograniczenie zastosowania*

Niniejszy raport został sporządzony dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej spółki i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach. Firma audytorska 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.

Biegły rewident:



Anna Kazirod

wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9303

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych  
dr Piotr Rojek  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33  
Podmiot wpisany na listę firm audytorskich pod nr 1695*

Katowice, dnia 12 maja 2022 roku



---

SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH  
ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ POLWAX S.A.  
ZA 2021 ROK

---

*Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone na podstawie Art. 90g. Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1983 („Ustawy”).*

## SPIS TREŚCI

<u>1. SKŁADNIKI WYNAGRODZENIA ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ W 2021 ROKU</u>	<u>3</u>
1.1 ZARZĄD _____	3
1.2 RADA NADZORCZA _____	3
<u>2. WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA</u>	<u>4</u>
2.1 ZARZĄD _____	4
2.2 RADA NADZORCZA _____	5
<u>3. ZGODNOŚĆ WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ ORAZ JEGO WPŁYW NA OSIĄGANIE DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI.</u>	<u>8</u>
<u>4. INFORMACJE NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW</u>	<u>9</u>
<u>5. INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA, WYNIKÓW POLWAX S.A. ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW POLWAX S.A. NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ</u>	<u>9</u>
<u>6. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ</u>	<u>12</u>
<u>7. LICZBA PRZYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENA I DATA WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY</u>	<u>12</u>
<u>8. INFORMACJA NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRADZANIA</u>	<u>13</u>
<u>9. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ</u>	<u>13</u>
<u>10. INFORMACJA O SPOSOBIE UWZGLĘDNIENIA UCHWAŁY LUB DYSKUSJI WALNEGO ZGROMADZENIA ODNOŚĄCE SIĘ DO POPRZEDNIEGO SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH</u>	<u>13</u>

Obowiązująca wersja Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Polwax S.A. („Polityka wynagrodzeń”) została zatwierdzona w dniu 30 czerwca 2020 roku Uchwałą nr 33 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Polwax S.A.

Obowiązująca wersja Polityki wynagrodzeń jest dostępna na stronie internetowej Polwax S.A. w części „Relacje inwestorskie” w zakładce „Dokumenty Spółki”:

<https://inwestor.polwax.pl/pl/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki>.

Zgodnie z § 24 Polityki wynagrodzeń, Rada Nadzorcza sporządza corocznie Sprawozdanie o wynagrodzeniach celem przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu informacji dotyczących wynagrodzeń otrzymanych w poprzedzającym roku obrotowym przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Spółki. Sprawozdanie jest poddawane weryfikacji przez biegłego rewidenta.

## 1. Składniki wynagrodzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2021 roku

### 1.1 Zarząd

W 2021 roku wynagrodzenie Członków Zarządu Polwax S.A. składało się z następujących elementów:

- Wynagrodzenia pieniężnego stałego:
  - podzielonego na część należną z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu oraz część należną za sprawowanie funkcji kierowniczych określoną na podstawie odrębnie zawartych umów o pracę,
- Wynagrodzenia dodatkowego, przysługującego w określonej wysokości procentowego zysku netto Spółki za dany rok obrotowy, proporcjonalnie do okresu sprawowania funkcji w Zarządzie Spółki w danym roku obrotowym.
- Świadczenia dodatkowego, tj. dodatki do wynagrodzenia w formie niepieniężnej, do których zalicza się w szczególności możliwość korzystania z określonych składników majątków Spółki: pakiet usług medycznych, udział w szkoleniach, świadczenia przysługujące osobom zatrudnionym w Spółce na podstawie regulacji wewnętrznych.

### 1.2 Rada Nadzorcza

W 2021 roku wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Polwax S.A. składało się z:

- Wynagrodzenia pieniężnego stałego miesięcznego, opartego o powołanie do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub Członka Rady Nadzorczej, lub Przewodniczącego Komitetu Audytu.
- Wynagrodzenia pieniężnego stałego Członka Komitetu Audytu (z wyłączeniem Przewodniczącego Komitetu Audytu) należnego za posiedzenie Komitetu Audytu, (od 15 czerwca 2021 roku).



## 2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia

### 2.1 Zarząd

Okresy pełnienia funkcji Członków Zarządu Spółki Polwax S.A. w 2021 roku oraz wysokość wynagrodzenia zostały przedstawione w Tabeli nr 1 oraz Tabeli nr 2.

**Tabela 1. Okres pełnienia funkcji Członków Zarządu w 2021 roku**

Zarząd	Funkcja/ Okres pełnienia funkcji
Dariusz Szlęzak	Prezes Zarządu (cały 2021 rok)
Jarosław Świć	Członek Zarządu (cały 2021 rok)

**Tabela 2. Wynagrodzenie pobierane przez Członków Zarządu w 2021 roku**

Zarząd	Wynagrodzenie pieniężne stałe z tytułu powołania	Wynagrodzenie pieniężne stałe z tytułu umowy o pracę	Wynagrodzenie dodatkowe	Świadczenia dodatkowe	Razem
Dariusz Szlęzak 1)	36 000,00	180 000,00	45 261,65	5 215,30	266 476,95
Jarosław Świć 2)	36 000,00	180 000,00	15 087,20	5 160,00	236 247,20
<b>Razem</b>	<b>72 000,00</b>	<b>360 000,00</b>	<b>60 348,85</b>	<b>10 375,30</b>	<b>502 724,15</b>

1) Wynagrodzenie dodatkowe wypłacone Panu Dariuszowi Szlęzak zawiera: kwotę 45.261,65 zł – premia roczna.

2) Wynagrodzenie dodatkowe wypłacone Panu Jarosławowi Świć zawiera: kwotę 15.087,20 zł – premia roczna.

W celu przedstawienia informacji w zakresie proporcji poszczególnych elementów stanowiących wynagrodzenia Członków Zarządu w 2021 roku, poniżej w Tabeli nr 3 przedstawiono proporcje składników wynagrodzenia.

**Tabela 3. Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia Członków Zarządu w 2021 roku**

Zarząd	Wynagrodzenie pieniężne stałe z tytułu powołania	Wynagrodzenie pieniężne stałe z tytułu umowy o pracę	Wynagrodzenia dodatkowe	Świadczenia dodatkowe	Razem
Dariusz Szlęzak	13,51%	67,55%	16,99%	1,96%	100,00%
Jarosław Świć	15,24%	76,19%	6,39%	2,18%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>14,32%</b>	<b>71,61%</b>	<b>12,00%</b>	<b>2,06%</b>	<b>100,00%</b>

Wynagrodzenie Członków Zarządu Polwax S.A. w 2021 roku składało się w 14,32% z wynagrodzenia stałego z tytułu powołania:

- dla Prezesa Zarządu p. Dariusza Szlęzaka wysokość wynagrodzenia została określona Uchwałą Rady Nadzorczej Polwax S.A. nr 14/VII/2020 z dnia 03 lipca 2020 roku,

- dla Członka Zarządu p. Jarosława Świć wysokość wynagrodzenia została określona Uchwałą Rady Nadzorczej Polwax S.A. nr 15/VII/2020 z dnia 03 lipca 2020 roku.

Wynagrodzenie stałe z tytułu umowy o pracę wynosiło natomiast 71,61% i określone zostało dla poszczególnych Członków Zarządu Polwax S.A.:

- dla Prezesa Zarządu p. Dariusza Szlęzaka wysokość wynagrodzenia została określona w zawartej w dniu 03 lipca 2020 roku umowie o pracę,
- dla Członka Zarządu p. Jarosława Świć wysokość wynagrodzenia została określona w zawartej w dniu 03 lipca 2020 roku umowie o pracę.

Wynagrodzenia dodatkowe stanowiły 12,00% całości wynagrodzenia Członków Zarządu w 2021 roku, natomiast świadczenia dodatkowe stanowiły 2,06% całości wynagrodzenia Członków Zarządu w 2021 roku.

## 2.2 Rada Nadzorcza

Okresy pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki Polwax S.A. w 2021 roku, jak również wysokość wynagrodzenia Członków Rady w 2021 roku zostały przedstawione w tabelach odpowiednio nr 4 oraz nr 5.

**Tabela 4. Okresy pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej w 2021 roku**

Rada Nadzorcza	Funkcja/ Okres pełnienia funkcji
Wojciech Hoffmann	Przewodniczący Rady Nadzorczej (cały 2021 rok)
Zbigniew Syzdek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (cały 2021 rok)
Adrian Grabowski	Sekretarz Rady Nadzorczej od 01.01.2021 r. do 30.11.2021 r.
Krzysztof Wydmański	Członek Rady Nadzorczej (cały 2021 rok)
Michał Wnorowski	Członek Rady Nadzorczej (cały 2021 rok)
Adam Łanoszka	Członek Rady Nadzorczej od 01.12.2021 r. do 31.12.2021 r.

**Tabela 5. Wynagrodzenie pobierane przez Członków Rady Nadzorczej w 2021 roku**

Rada Nadzorcza	Wynagrodzenie pieniężne stałe	Świadczenia dodatkowe	Razem
Wojciech Hoffmann	96 000,00	-	96 000,00
Zbigniew Syzdek	48 000,00	-	48 000,00

Adrian Grabowski	44 000,00	-	44 000,00
Krzysztof Wydmański	48 000,00	-	48 000,00
Michał Wnorowski	48 000,00	-	48 000,00
Adam Łanoszka	4 000,00	-	4 000,00
<b>Razem</b>	<b>288 000,00</b>	<b>-</b>	<b>288 000,00</b>

W Tabeli nr 6 przedstawione zostały proporcje składników wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej wynikającego z pełnienia funkcji w Radzie w 2021 roku.

**Tabela 6. Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej za 2021 rok**

Rada Nadzorcza	Wynagrodzenie pieniężne stałe	Świadczenia dodatkowe	Razem
Wojciech Hoffmann	100,00%	0,00%	100,00%
Zbigniew Syzdek	100,00%	0,00%	100,00%
Adrian Grabowski	100,00%	0,00%	100,00%
Krzysztof Wydmański	100,00%	0,00%	100,00%
Michał Wnorowski	100,00%	0,00%	100,00%
Adam Łanoszka	100,00%	0,00%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej w 2021 roku składało się w 100,00% z wynagrodzenia stałego.

#### Komitet Audytu

Wynagrodzenie pobierane przez Członków Rady Nadzorczej powołanych do Komitetu Audytu w 2021 roku przedstawione zostało w Tabeli nr 7.

**Tabela 7. Wynagrodzenie pobierane przez Członków Rady Nadzorczej powołanych do Komitetu Audytu w 2021 roku**

Komitet Audytu	Wynagrodzenie pieniężne stałe	Świadczenia dodatkowe	Razem
Zbigniew Syzdek	36 000,00	-	36 000,00
Krzysztof Wydmański	3 000,00	-	3 000,00

Michał Wnorowski	3 000,00	-	3 000,00
<b>Razem</b>	<b>42 000,00</b>	<b>-</b>	<b>42 000,00</b>

W Tabeli nr 8 przedstawione zostały proporcje składników wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej powołanych do Komitetu Audytu w 2021 roku.

**Tabela 8. Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej powołanych do Komitetu Audytu za 2021 rok**

Komitet Audytu	Wynagrodzenie pieniężne stałe	Świadczenia dodatkowe	Razem
Zbigniew Syzdek	100,00%	0,00%	100,00%
Krzysztof Wydmański	100,00%	0,00%	100,00%
Michał Wnorowski	100,00%	0,00%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej powołanych do Komitetu Audytu w 2021 roku składało się w 100,00% z wynagrodzenia stałego.

### Podsumowanie

Łączne wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej za 2021 roku przedstawiają Tabela nr 9 oraz nr 10.

**Tabela 9. Wynagrodzenie łączne pobierane przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Rady Nadzorczej powołanych do Komitetu Audytu POLWAX S.A. w 2021 roku**

Rada Nadzorcza	Wynagrodzenie pieniężne stałe	Świadczenia dodatkowe	Razem
Wojciech Hoffmann	96 000,00	-	96 000,00
Zbigniew Syzdek	84 000,00	-	84 000,00
Adrian Grabowski	44 000,00	-	44 000,00
Krzysztof Wydmański	51 000,00	-	51 000,00
Michał Wnorowski	51 000,00	-	51 000,00
Adam Łanoszka	4 000,00	-	4 000,00
<b>Razem</b>	<b>330 000,00</b>	<b>-</b>	<b>330 000,00</b>



**Tabela 10. Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia łącznego pobieranego przez Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Rady Nadzorczej powołanych do Komitetu Audytów POLWAX S.A. w 2021 roku**

Rada Nadzorcza	Wynagrodzenie pieniężne stałe	Świadczenia dodatkowe	Razem
Wojciech Hoffmann	100,00%	0,00%	100,00%
Zbigniew Syzdek	100,00%	0,00%	100,00%
Adrian Grabowski	100,00%	0,00%	100,00%
Krzysztof Wydmański	100,00%	0,00%	100,00%
Michał Wnorowski	100,00%	0,00%	100,00%
Adam Łanoszka	100,00%	0,00%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

### 3. Zgodność wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej z przyjętą polityką wynagrodzeń oraz jego wpływ na osiągnięcie długoterminowych wyników Spółki

Polityka wynagrodzeń funkcjonuje w Polwax S.A. od dnia 30 czerwca 2020 roku. Rada Nadzorcza określa wynagrodzenie Członka Zarządu, w tym wysokość wynagrodzenia stałego i wynagrodzenia dodatkowego przysługującego za dany rok obrotowy, proporcjonalnie do okresu sprawowania funkcji, wyrażonego jako % zysku netto Spółki za dany rok obrotowy. Wysokość wynagrodzenia Członka Zarządu może zostać zmieniona uchwałą Rady Nadzorczej w trakcie trwania kadencji.

Zasady wynagradzania Członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie w uchwale obowiązującej wszystkich Członków Rady Nadzorczej danej kadencji, pełniących funkcję Członka Rady Nadzorczej zarówno na podstawie stosunku korporacyjnego wynikającego z powołania, jak również na podstawie oświadczenia o uzupełnieniu składu Rady Nadzorczej w drodze kooptacji. Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę zmieniającą wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w trakcie trwającej kadencji.

Członkowie Zarządu z tytułu zarządzania Spółką i pełnienia funkcji kierowniczych w Spółce oraz Członkowie Rady Nadzorczej w związku ze sprawowaniem funkcji w organie nadzorczym, nie mogą otrzymywać od Spółki innego wynagrodzenia i świadczeń dodatkowych, niż zawarte w Polityce Wynagrodzeń chyba, że ich wprowadzenie wynika z obowiązujących przepisów prawa.

Dotychczas wypłacane wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Polwax S.A. spełnia wymogi przyjętej Polityki wynagrodzeń poprzez:

- realizację wynagrodzeń w formie dopuszczonej przez Politykę,
- nieprzekraczalność wynagrodzenia stałego Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej 10 – krotności średniego wynagrodzenia brutto pracownika etatowego w Polwax S.A.

obliczonego na koniec poprzedniego roku obrotowego Spółki przed podjęciem uchwały w sprawie zmiany wynagrodzenia.

W ocenie Rady Nadzorczej wynagrodzenie Członków Zarządu przyczynia się do realizacji celów biznesowych i długoterminowych wyników Spółki na co istotny wpływ ma przede wszystkim powiązanie wynagrodzenia dodatkowego z wynikami osiąganymi w danym roku.

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej ma charakter stały i nie jest powiązane z wynikami finansowymi Spółki, co realnie wpływa na niezależność decyzji Rady Nadzorczej, w szczególności w obszarze kontrolnym.

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

Kryteria dotyczące wyników określone w Polityce Wynagrodzeń zostały zastosowane przy ustanawianiu dla Członków Zarządu wysokości wynagrodzenia dodatkowego określonego w wartości % zysku netto Spółki za dany rok obrotowy, z wyłączeniem otrzymanych dywidend, wyniku na sprzedaży aktywów finansowych posiadanych przez Spółkę Polwax S.A. (udziałów/akcji), wyniku ze sprzedaży posiadanych przez Spółkę Polwax S.A. środków trwałych, których wartość netto sprzedaży przekracza każdorazowo kwotę 250.000,00 zł oraz z wyłączeniem innych zdarzeń jednorazowych nie wynikających z działalności operacyjnej Spółki.

#### 5. Informacja o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Polwax S.A. oraz średniego wynagrodzenia pracowników Polwax S.A. niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej

W celu zaprezentowania porównania zmian wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej w ujęciu rocznym, w nawiązaniu do wyników Spółki za poszczególne lata oraz średniego wynagrodzenia pracowników niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, przygotowano informację w Tabelach nr 11 – 24.

**Tabela 11. Informacja o zmianach wynagrodzenia Członków Zarządu w latach 2016 – 2021**

Wyszczególnienie	Roczna zmiana (rok do roku) w %					Komentarz
	2021 vs 2020	2020 vs 2019	2019 vs 2018	2018 vs 2017	2017 vs 2016	
<b>Wynagrodzenie członków Zarządu</b>						
Dariusz Szlęzak <sup>6)</sup>	143,6%	nd	nd	nd	nd	Prezes Zarządu od 03.07.2020 r.
Jarosław Świć <sup>7)</sup>	116,4%	nd	nd	nd	nd	Członek Zarządu od 03.07.2020 r.
Leszek Stokłosa <sup>5)</sup>	nd	0,9%	nd	nd	nd	Prezes Zarządu od 11.01.2019 r. do 03.07.2020 r.

Piotr Kosiński <sup>1)</sup>	nd	-39,2%	-10,9%	-12,9%	2,6%	Członek Zarządu do 03.07.2020 r.
Tomasz Nadolski <sup>2)</sup>	nd	-30,8%	nd	nd	nd	Członek Zarządu od 11.02.2019 r. do 03.07.2020 r.
Dominik Tomczyk <sup>3)</sup>	nd	nd	-42,3%	-12,8%	7,2%	Prezes Zarządu do 10.01.2019 r.
Jacek Stelmach <sup>4)</sup>	nd	nd	-43,3%	-13,0%	2,4%	Członek Zarządu do 11.02.2019 r.

<sup>1)</sup> Wynagrodzenie Pana Piotra Kosiński w 2016 roku zawierało premię roczną w kwocie: 130.000,00 zł, w 2017 roku premię roczną w kwocie: 130.000,00 zł, w 2018 roku premię roczną w kwocie: 58.500,00 zł, w 2019 roku gratyfikację jubileuszową w kwocie: 14.865,34 zł.

<sup>2)</sup> Wynagrodzenie Pana Tomasza Nadolski w 2019 roku zawierało umowę zlecenia w kwocie: 13.000,00 zł, w 2020 roku gratyfikację jubileuszową w kwocie: 7.478,31 zł.

<sup>3)</sup> Wynagrodzenie Pana Dominika Tomczyk w 2016 roku zawierało premię roczną w kwocie: 204.000,00 zł, w 2017 roku premię roczną w kwocie: 204.000,00 zł, w 2018 roku premię roczną w kwocie: 91.800,00 zł, w 2019 roku odprawę z tytułu rozwiązania stosunku pracy w kwocie: 130.672,73 zł, wynagrodzenie z tytułu Umowy Lock-up w kwocie: 42.000,00 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie: 22.753,35 zł.

<sup>4)</sup> Wynagrodzenie Pana Jacka Stelmach w 2016 roku zawierało premię roczną w kwocie: 140.000,00 zł, w 2017 roku premię roczną w kwocie: 140.000,00 zł, w 2018 roku premię roczną w kwocie: 63.000,00 zł, w 2019 roku odprawę z tytułu rozwiązania stosunku pracy w kwocie: 120.000,00 zł, gratyfikację jubileuszową w kwocie: 10.236,55 zł, premię roczną w kwocie: 63.000,00 zł, w 2019 roku odprawę z tytułu rozwiązania stosunku pracy w kwocie: 120.000,00 zł, gratyfikację jubileuszową w kwocie: 10.236,55 zł,

<sup>5)</sup> Wynagrodzenie Pana Leszka Stokłosa w 2020 roku zawierało odprawę z tytułu rozwiązania stosunku pracy w kwocie: 26.000,00 zł oraz gratyfikację jubileuszową w kwocie: 6.465,00 zł.

<sup>6)</sup> Wynagrodzenie Pana Dariusza Szlęzak w 2021 roku zawierało premię roczną w kwocie: 45.261,65 zł.

<sup>7)</sup> Wynagrodzenie Pana Jarosława Świć w 2021 roku zawierało premię roczną w kwocie: 15.087,20 zł.

**Tabela 12. Informacja o łącznym wynagrodzeniu Członków Zarządu w latach 2016 – 2021**

Wynagrodzenie Zarządu łączne	Roczna zmiana (rok do roku) w %				
	2021 vs 2020	2020 vs 2019	2019 vs 2018	2018 vs 2017	2017 vs 2016
Wynagrodzenie członków Zarządu					
Zarząd	-52,7%	-36,1%	16,2%	-12,9%	4,4%

**Tabela 13. Informacja o zmianach wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej w latach 2016 – 2021**

Wyszczególnienie	Roczna zmiana (rok do roku) w %					Komentarz
	2021 vs 2020	2020 vs 2019	2019 vs 2018	2018 vs 2017	2017 vs 2016	
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej						

Tomasz Biel	nd	nd	28,2%	25,7%	55,2%	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej do 06.06.2018 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej od 07.06.2018 r. do 07.08.2019r.
Wiesław Skwarko	nd	-31,7%	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 23.04.2019 r., Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 15.07.2019 r. do 26.08.2019 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej od 26.08.2019 r. do 30.06.2020 r.
Monika Gaszewska	nd	nd	46,0%	1,6%	38,9%	Członek Rady Nadzorczej do 06.06.2018 r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 07.06.2018 r. do 24.06.2019 r.
Krzysztof Pater	nd	-6,3%	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 12.08.2019 r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 26.08.2019 r. do 30.06.2020 r.
Robert Bednarski	nd	nd	-20,6%	144,8%	400,0%	Członek Rady Nadzorczej od 27.10.2016 r. do 11.09.2019 r.
Grzegorz Domagała	nd	-68,9%	12,5%	208,8%	nd	Członek Rady Nadzorczej od 29.05.2017 r. do 30.06.2020 r.
Marek Zatorski	nd	nd	-2,3%	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 07.06.2018r. do 23.04.2019 r.
Rafał Moczowski	nd	-24,9%	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 01.07.2019 r. do 30.06.2020 r.
Paweł Markowski	nd	183,3%	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 30.09.2019 r. do 30.09.2020 r.
Wojciech Hoffmann	100,0%	nd	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej od 03.07.2020 r.
Zbigniew Syzdek	96,7%	nd	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 03.07.2020 r.
Adrian Grabowski	83,3%	nd	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r. Sekretarz Rady Nadzorczej od 03.07.2020r. do 30.11.2021r.
Krzysztof Wydmański	112,5%	nd	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r.
Michał Wnorowski	325,0%	nd	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 05.10.2020 r.
Adam Łanoszka	nd	nd	nd	nd	nd	Członek Rady Nadzorczej od 01.12.2021 r.

**Tabela 14. Informacja o łącznym wynagrodzeniu Członków Rady Nadzorczej w latach 2016 – 2021**

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej łącznie	Roczna zmiana (rok do roku) w %				
	2021 vs 2020	2020 vs 2019	2019 vs 2018	2018 vs 2017	2017 vs 2016
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej					
Rada Nadzorcza	35,1%	16,8%	55,9%	120,5%	133,9%



**Tabela 15. Informacja o zmianach wyników Spółki w latach 2016 – 2021**

Wyszczególnienie	Roczna zmiana (rok do roku) w %				
	2021 vs 2020	2020 vs 2019	2019 vs 2018	2018 vs 2017	2017 vs 2016
<b>Wyniki Spółki</b>					
Przychody netto ze sprzedaży	25,6%	0,5%	-22,4%	-2,0%	-3,8%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2,1%	57,8%	-52,5%	-6,4%	-1,0%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	29,3%	110,0%	-362,1%	0,5%	-15,9%
Zysk (strata) brutto	24,9%	108,0%	-374,3%	2,0%	-17,7%
Zysk (strata) netto	57,7%	105,5%	-416,5%	2,0%	-17,6%

**Tabela 16. Informacja o zmianach średniego wynagrodzenia pracowników niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej Spółki w latach 2016 – 2021**

Wyszczególnienie	Roczna zmiana (rok do roku) w %				
	2021 vs 2020	2020 vs 2019	2019 vs 2018	2018 vs 2017	2017 vs 2016
<b>Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej</b>					
Pracownicy Spółki	-1,5%	6,5%	0,1%	-1,1%	4,5%

**6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do grupy kapitałowej**

Spółka POLWAX S.A. nie należy do Grupy Kapitałowej w rozumieniu *Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości*.

**7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonania praw z tych instrumentów, w tym cena i data wykonania oraz ich zmiany**

Spółka POLWAX S.A. nie przyznawała oraz nie oferowała instrumentów finansowych członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej.

## 8. Informacja na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagradzania

Polwax S.A nie przewiduje odraczania wypłaty zmiennych składników wynagradzania ani możliwości żądania ich zwrotu.

## 9. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń

Zgodnie z wiedzą Rady Nadzorczej, nie odnotowano odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art.90f Ustawy.

## 10. Informacja o sposobie uwzględnienia uchwały lub dyskusji Walnego Zgromadzenia odnoszące się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Polwax S.A. w dniu 15 czerwca 2021 roku przeprowadziło dyskusję nad sprawozdaniem o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019 – 2020. W dyskusji nikt nie zabrał głosu. Mając na uwadze powyższe, niniejsze Sprawozdanie przedstawia wymagane informacje w sposób tożsamy jak poprzednie sprawozdanie o wynagrodzeniach.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Wojciech Hoffmann – Przewodniczący

Zbigniew Syzdek

Krzysztof Wydmański

Michał Wnorowski

Adam Łanoszka

12.05.2022