



Sprawozdanie o wynagrodzeniach
członków Zarządu i Rady Nadzorczej
Sanok Rubber Company S.A.
za 2021 rok



Spis treści

I.	Informacje ogólne	2
II.	Sprawozdanie o wynagrodzeniach w odniesieniu do każdego członka Zarządu i Rady Nadzorczej	2
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	2
1.1.	Wynagrodzenie członków Zarządu Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna	2
1.2.	Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna	4
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	5
3.	Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników	6
4.	Informacja o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie	7
5.	Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości	9
6.	Instrumenty finansowe oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany	9
7.	Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia	9
8.	Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa	9

I. Informacje ogólne

Niniejsze *Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna* (zwane dalej *Sprawozdanie o wynagrodzeniach*), zostało sporządzone na podstawie art. 90g *Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych* Dz.U. z 2019 poz. 623 z późn. zm., (zwana dalej *Ustawa o ofercie*) i obejmuje rok obrotowy 2021.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nawiązuje, także do obowiązującej w Spółce „*Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna*” zatwierdzonej w dniu 31 sierpnia 2020r. Uchwałą Nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna w Sanoku (zwana dalej *Polityką wynagrodzeń*). Walne Zgromadzenie w dniu 28 czerwca 2021r, uwzględniając ocenę biegłego rewidenta PKF Consult Sp. z o.o. Sp.k., pozytywnie zaopiniowało *Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna* za okres 2019 – 2020 i nie wnosząc uwag do niego podjęło w tym zakresie stosowną Uchwałą Nr 17.

Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń monitorował zgodność sposobu realizacji *Polityki wynagrodzeń* z przyjętymi w niej założeniami oraz dokonał przeglądu wynagrodzeń członków Zarządu przeprowadzając analizy pod kątem ich konkurencyjności i adekwatności powiązania ich z zakładanymi celami strategicznymi Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna, a także osiągniętymi rezultatami.

Na podstawie podjętych działań i prowadzonej działalności Rada Nadzorcza przygotowała niniejsze *Sprawozdanie o wynagrodzeniach*, które zawiera kompleksowy przegląd wynagrodzeń otrzymanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021, stosownie do wytycznych określonych w *Ustawie o ofercie*. *Sprawozdanie* zostało przyjęte w drodze uchwały Rady Nadzorczej Nr..... /2022 w dniu 2022 roku i na wniosek Rady Nadzorczej zostanie ono poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim wymaganych prawem informacji.

Zatwierdzone *Sprawozdanie o wynagrodzeniach*, Rada Nadzorcza przedstawi Zwyczajnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy do zaopiniowania w formie uchwały Walnego Zgromadzenia.

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

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

1.1. Wynagrodzenie członków Zarządu Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna

W 2021 roku członkowi Zarządu Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna z tytułu pełnienia funkcji przysługiwało wynagrodzenie składające się z:

- części stałej stanowiącej miesięczne wynagrodzenie zasadnicze, nieobejmujące żadnych innych dodatkowych, stałych składników wynagrodzenia
- części zmiennej stanowiącej odrębny element wynagrodzenia, definiowany jako premia motywacyjna, ustalona na zasadach i w wysokości określonej uchwałą Rady Nadzorczej.
- innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych.

Prawo do wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji, członkowie Zarządu, pobierający wynagrodzenie, nabyli na podstawie umowy o pracę.

Wysokość wynagrodzenia zasadniczego dla członków Zarządu, z którymi zawarto umowę o pracę została ustalona Uchwałą Rady Nadzorczej Nr 23/2019 z dnia 07.06.2019r. i obowiązywała w całym okresie sprawozdawczym.

Wynagrodzenie w części zmiennej przysługiwało w oparciu o szczegółowe zasady premiowania ustalone przez Radę Nadzorczą uchwałami: Uchwała Rady Nadzorczej Nr 31/2019 z dnia 06.09.2019r., Uchwała Rady Nadzorczej Nr 2/2021 z dnia 18.01.2021r. oraz Uchwała Rady Nadzorczej Nr 3/2021 z dnia 18.01.2021r.

Świadczenia pieniężne i niepieniężne, wchodzące w strukturę wynagrodzenia ogółem członka Zarządu, w raportowanym okresie stanowiły niewielki procent wynagrodzenia i obejmowały:

- korzystanie z samochodu firmowego Spółki do celów prywatnych - wartość świadczenia określana była zgodnie z ryczałtem uzależnionym o pojemności skokowej silnika i liczby dni, przez które użytkował pojazd.
- opłatę pakietu ubezpieczeń losowych (na wypadek śmierci, kalectwa, choroby) oraz dodatkowych świadczeń w wybranym przez członka Zarządu, Funduszu – Towarzystwie Ubezpieczeniowym.

Natomiast członek Zarządu pełniący funkcje zarządcze jedynie na podstawie powołania Uchwałą Nr 17/2020 Rady Nadzorczej Sanok RC S.A. z dnia 30 czerwca 2020r nie podobiera wynagrodzenia w Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna. Stosownie, bowiem do przyjętej Polityki wynagrodzeń, Członek Zarządu prawo do wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji członka Zarządu bez zawarcia z nim umowy o pracę lub innej umowy, nabywa na podstawie wyraźnego postanowienia Rady Nadzorczej, przysługującego to wynagrodzenie. W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie dokonała takiego postanowienia.

TABELA 1 Wynagrodzenia członków Zarządu otrzymywane w Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna w 2021 roku

Zarząd	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Razem wynagrodzenie stałe i zmienne	Pakiet ubezpieczeń losowych	Używanie samochodu firmowego	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne	PPK	Razem składniki	Stosunek wynagrodzenia zmiennego do stałego
Piotr Szamburski Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	756 000,00	540 427,00 ¹⁾	1 296 427,00	12 000,00	4 800,00	16 800,00	19 698,41	1 332 925,41	71,5%
Marcin Saramak Wiceprezes Zarządu Dyrektor Rozwoju Biznesu i Systemów Informatycznych	607 200,00	429 503,00 ¹⁾	1 036 703,00	12 000,00	4 800,00	16 800,00	15 802,55	1 069 305,55	70,7%
Rafał Grzybowski Wiceprezes Zarządu Dyrektor Biznesu i Systemów Motoryzacji i Systemów Przeniesienia Napędu	607 200,00	434 057,00 ¹⁾	1 041 257,00	12 479,88	4 800,00	17 279,88	15 878,05	1 074 414,93	71,5%
Piotr Dołęga Członek Zarządu Dyrektor Finansowy	594 000,00	420 166,00 ¹⁾	1 014 166,00	12 000,00	4 800,00	16 800,00	15 464,49	1 046 430,49	70,7%
Martijn Merckx²⁾ Członek Zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
RAZEM	2 564 400,00	1 824 153,00¹⁾	4 388 553,00	48 479,88	19 200,00	67 679,88	66 843,50	4 523 076,38	71,1%

- 1) Wynagrodzenie to obejmuje: wynagrodzenie zmienne niewypłacone w 2020r, należne na podstawie Uchwały RN Nr 15/2020 z dnia 22 czerwca 2020r. za IV kwartał 2019r., które zostało wypłacone w całości w 2021r. wynagrodzenie zmienne za rok 2020 przyznane na podstawie Uchwały RN Nr 8/2021 z dnia 27 kwietnia 2021r. oraz wynagrodzenie zmienne za I półrocze 2021r przyznane na podstawie Uchwały RN Nr 1/10/2021 z dnia 14 października 2021r.
- 2) Informacje na temat uzyskiwanego wynagrodzenia z innego tytułu niż pełnienie funkcji Członka Zarządu Sanok Rubber Company SA znajdują się w pkt. 5 „Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dn. 29września 1994 r. o rachunkowości”

TABELA 2 Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia w wynagrodzeniu członków Zarządu otrzymywane w Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna w 2021 roku

Zarząd	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Inne świadczenia pieniężne i niepieniężne	PPK	Razem
Piotr Szamburski Prezes Zarządu / Dyrektor Generalny	56,72%	40,54%	1,26%	1,48%	100,00%
Marcin Saramak Wiceprezes Zarządu / Dyrektor Rozwoju Biznesu i Systemów Informatycznych	56,78%	40,17%	1,57%	1,48%	100,00%
Rafał Grzybowski Wiceprezes Zarządu / Dyrektor Biznesu Motoryzacji i Systemów Przeniesienia Napędu	56,51%	40,40%	1,61%	1,48%	100,00%
Piotr Dołęga Członek Zarządu / Dyrektor Finansowy	56,76%	40,15%	1,61%	1,48%	100,00%
Martijn Merckx Członek Zarządu	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
RAZEM	56,70%	40,33%	1,50%	1,48%	100,00%

1.2. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna

W 2021 roku zmianie uległ skład Rady Nadzorczej. W związku z zakończeniem kadencji dotychczasowej Rady Nadzorczej w dniu 28 czerwca 2021 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało na nową wspólną 3-letnią kadencję następujących członków Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company S.A.:

- Jan Woźniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marek Łęcki – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Elżbieta Häuser- Schöneich - Członek Rady Nadzorczej
- Radosław Leszek Kwaśnicki - Członek Rady Nadzorczej
- Anna Plakwicz – Członek Rady Nadzorczej
- Marta Rudnicka – Członek Rady Nadzorczej
- Grażyna Sudzińska - Amroziewicz – Członek Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna pełnią funkcje na podstawie powołania i z tego tytułu przysługuje im wynagrodzenie. Wynagrodzenie to może obejmować: stałe wynagrodzenie zasadnicze oraz dodatkowe wynagrodzenie miesięczne z tytułu członkostwa w Komitecie Stałym Rady Nadzorczej. Wysokość wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w drodze uchwały.

W 2021 roku do dnia 28 czerwca wysokość wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej przyznawana była w oparciu o Uchwałę Nr 3 z dnia 31 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, natomiast po tym okresie nastąpiła zmiana wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wprowadzona Uchwałą Nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna w Sanoku z dnia 28 czerwca 2021 roku.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej obejmuje: stałe wynagrodzenie zasadnicze, określone oddzielnie dla każdej z funkcji pełnionej w Radzie Nadzorczej oraz dodatkowe wynagrodzenie miesięczne z tytułu bycia członkiem komitetu stałego Rady Nadzorczej. W 2021 roku Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia zmiennego. Wynagrodzenie zmienne nie jest bowiem elementem wynagradzania członków Rady Nadzorczej zdefiniowanym w obowiązującej *Polityce wynagrodzeń*. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej wypłacane jest tylko w formie pieniężnej

TABELA 3 Wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej otrzymywane w Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna w 2021 roku

Rada Nadzorcza	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie dodatkowe	Wynagrodzenie razem	PPK	Razem składniki	Stosunek wynagrodzenia dodatkowego do stałego
Marek Łęcki Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	153 676,38	53 889,16	207 565,54	0,00	207 565,54	35%
Jacek Podgórski Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r)	64 231,53	17 517,69	81 749,22	0,00	81 749,22	27%
Jan Woźniak Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	149 197,27	47 505,6	196 702,87	2 950,55	199 653,42	32%
Marta Rudnicka Członek Rady Nadzorczej	118 764,00	17 369,24	136 133,24	0,00	136 133,24	15%
Grzegorz Stulgis Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Zofia Dzik Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r)	58 392,3	17 517,69	75 909,99	1 138,64	77 048,63	30%
Grażyna Sudzińska – Amroziewicz Członek Rady Nadzorczej (od 14.06.2019r.)	118 764,00	65 765,56	184 529,56	2 767,94	187 297,50	55%
Elżbieta Häuser-Schöneich Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	60 866,55	18 259,96	79 126,51	578,97	79 705,48	30%
Radosław Lesław Kwaśnicki Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	60 866,55	18 259,96	79 126,51	578,97	79 705,48	30%
Anna Plakwicz Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	60 866,55	0,00	60 866,55	445,38	61 311,93	0%
RAZEM	845 625,13	256 084,86	1 101 709,99	8 460,45	1 110 170,44	30%

1) Członek Rady Nadzorczej zrezygnował z wynagrodzenia za pracę w Radzie Nadzorczej



TABELA 4 Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia w wynagrodzeniu całkowitym z tytułu pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej otrzymywane w Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna w 2021 roku

Rada Nadzorcza	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie dodatkowe	PPK	Razem składniki wynagrodzenia
Marek Łęcki Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	74%	26%	0%	100%
Jacek Podgórski Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r)	79%	21%	0%	100%
Jan Woźniak Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	75%	24%	1,5%	100%
Marta Rudnicka Członek Rady Nadzorczej	87%	13%	0%	100%
Grzegorz Stulgis Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) ¹⁾	0%	0%	0%	0%
Zofia Dzik Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r)	76%	23%	1,5%	100%
Grażyna Sudzińska – Amroziewicz Członek Rady Nadzorczej (od 14.06.2019r)	63%	35%	1,5%	100%
Elżbieta Häuser-Schöneich Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r.)	76%	23%	0,7%	100%
Radosław Lesław Kwaśnicki Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r.)	76%	23%	0,7%	100%
Anna Plakwicz Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r.)	99%	0%	0,7%	100%
RAZEM	76,2%	23,1%	0,8%	100%

¹⁾ Członek Rady Nadzorczej kadencji zrezygnował z wynagrodzenia za pracę w Radzie Nadzorczej.

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

Wynagrodzenie wypłacane i należne członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej ustalane jest w oparciu o zasady zatwierdzone w „Polityce wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna” w dniu 31 sierpnia 2020 r. Uchwałą Nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna w Sanoku.

Wynagrodzenie całkowite członków Zarządu i Rady Nadzorczej zawiera w swej strukturze składniki wynagrodzenia, do których odwołuje się *Polityka wynagrodzeń* tj. wynagrodzenie stałe, zmienne oraz świadczenia pieniężne i niepieniężne, oraz dodatkowe wynagrodzenie. Zachowywane są odpowiednie proporcje między tymi składnikami wynagrodzeń, zwłaszcza w odniesieniu do części stałej i części zmiennej wynagrodzenia. Ustalone wynagrodzenie bazuje również na różnicach w wysokości wynagrodzenia przyjętych dla poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wynikających z pełnionej funkcji i roli w organie zarządczym bądź organie nadzorczym, odpowiada rodzajowi wykonywanej pracy przez poszczególnych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz kwalifikacjom niezbędnym do jej wykonywania.

Wynagrodzenie zmienne członków Zarządu przyznawane jest na podstawie sformalizowanych zasad (przyjętych w drodze uchwały Rady Nadzorczej), które określają warunki premiowania w powiązaniu z poziomem realizacji wymiernych celów finansowych, wykonaniem zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą zadań oraz oceną indywidualnych osiągnięć w ramach przydzielonych i realizowanych zadań, ustalonych w odpowiednich relacjach procentowych i wagowych. Zgodnie z przyjętymi zasadami *Polityki wynagrodzeń* wysokość premii motywacyjnej określonej uchwałą Rady Nadzorczej, nie stanowiła więcej niż 100% części stałej wynagrodzenia zasadniczego, uzyskanego za okres, za który premia była wypłacana. Rada Nadzorcza w uchwale nr 3/2021 z dnia 18 stycznia przyjęła, iż maksymalny procent naliczenia premii wynosi 90% sumy wynagrodzeń zasadniczych Członków Zarządu za rozliczany okres. Końcowa wartość przyznanej premii w ujęciu rocznym, zależy od audytowanych wyników osiągniętych za cały rok obrotowy przez Grupę Kapitałową.

Kryteria wpływające na charakter i wysokość wynagrodzenia przyznawanego Członkom Zarządu, zostały określone w taki sposób, aby wspierać realizację strategii biznesowej, długoterminowych interesów i stabilności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company w szczególności poprzez:

- utrzymywanie i dalszy rozwój dywersyfikacji obsługiwanych rynków, regionów geograficznych, klientów i oferowanych linii produktowych,



- nawiązywanie partnerskich relacji z klientami, dostawcami i innymi kontrahentami,
- ciągłe monitorowanie i doskonalenie realizowanych przez Grupę procesów,
- stale rozwijaną zasadę podejmowania decyzji w oparciu o fakty i kierowania się długoterminową stabilnością i efektywnością ekonomiczną.

Z kolei wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej ustalone w odpowiednich proporcjach i oparte wyłącznie o stałe wynagrodzenie (mające swe odniesienie do przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego ogłaszanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego), oraz dodatkowe wynagrodzenie wynikające z członkostwa w Komitecie Stałym Rady Nadzorczej, (przysługujące niezależnie od częstotliwości posiedzeń komitetów), zapewnia niezależność kontroli nad sytuacją ekonomiczną Spółki poprzez uniezależnienie wynagrodzenia od jej wyników.

Ponadto, działania podejmowane zgodnie z przyjętą *Polityką wynagrodzeń*, sprzyjają realizowaniu przyjętej Strategii, kierunków rozwoju i planów finansowych, zarówno na poziomie Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna, jak i całej Grupy Kapitałowej, mając swoje odzwierciedlenie w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych i niefinansowych.

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

Przyjęty i stosowany w Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna, podział składników wynagrodzenia członków Zarządu uwzględnia w swym charakterze zarówno krótko- i długoterminowe wyniki finansowe i niefinansowe Spółki. W 2021 roku kryteria dotyczące wyników z działalności Spółki miały wpływ na kształtowanie się zarówno wynagrodzenia zasadniczego jak i wynagrodzenia zmiennego członków Zarządu, przy równoczesnym uwzględnieniu podziału zakresów obowiązków, odpowiedzialności, kompetencji i pełnionej funkcji.

Ograniczenie, na podstawie Uchwały Nr 3/2021 Rady Nadzorczej Sanok RC S.A. z dnia 18 stycznia 2021r., wysokości zmiennego składnika wynagrodzenia do 90% części stałej wynagrodzenia zasadniczego, uzyskanego za okres, za który jest wypłacane, ma przyczynić się do tego, aby członkowie Zarządu podejmując działania zarządcze, nie koncentrowali się wyłącznie na krótkookresowych wynikach finansowych Spółki, ale również na jej stabilności, oraz zabezpieczeniu długoterminowych interesów całej Grupy Kapitałowej. Przyznanie premii motywacyjnej dla członków Zarządu, za realizację celów zarządczych o charakterze finansowym następuje, bowiem w oparciu o dane pochodzące z kwartalnych skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz z audytowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, natomiast część wynagrodzenia dotycząca realizacji celów o charakterze niefinansowym, w tym indywidualnych, przysługuje w danym okresie na podstawie oceny Rady Nadzorczej. W 2021 roku dokonano rozliczenia wyników działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz oceny realizacji celów przez członków Zarządu za cały rok 2020 oraz pierwsze półrocze 2021r.

Przedmiotem obiektywnej oceny w ramach parametrów wymiernych były między innymi: przychody ze sprzedaży, zysk netto, EBITDA, zysk na działalności podstawowej, przepływ gotówki wyliczany jako różnica operacyjnego przepływu gotówki (OCF) i wartości wydatków CAPEX. Parametr EBITDA został wprowadzony Uchwałą Nr 23/2019 Rady Nadzorczej Sanok RC S.A. z dnia 7 czerwca 2019 r. i zastąpił dotychczasowy parametr określany, jako operacyjny przepływ gotówki, natomiast parametry: zysk na działalności podstawowej, przepływ gotówki (OCF-CAPEX) wprowadzono Uchwałą RN Nr 3/2021 z dnia 18 stycznia 2021r.

Do wyliczenia parametrów wskaźnikowych dla celów premiowych, w nawiązaniu do przyjętej *Polityki wynagrodzeń* przyjęto wyniki Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company określone w poniższym zestawieniu.

Nazwa parametru	2019	2020	2021
Przychody ze sprzedaży GK ¹⁾	1 052 229 tys. zł.	976 070 tys. zł.	1 171 680 tys. zł.
Zysk netto GK ¹⁾	51 835 tys. zł.	36 519 tys. zł.	30 826 tys. zł.
EBITDA GK ²⁾	87 906 tys. zł.	106 475 tys. zł.	103 180 tys. zł.
Zysk na działalności podstawowej GK	23 706 tys. zł.	24 146 tys. zł.	46 013 tys. zł.
Przepływ gotówki GK (OCF-CAPEX)	-33 793 tys. zł.	105 854 tys. zł.	35 871 tys. zł.

¹⁾ Parametry określone na poziomie Grupy Kapitałowej tj: przychody ze sprzedaży, zysk netto, EBITDA przyjęte do rozliczenia celów premiowych w okresie sprawozdawczym obowiązywały od 07.06.2019 do 31.12.2020

²⁾ Parametry określone na poziomie Grupy Kapitałowej tj.: zysk z działalności podstawowej, zysk netto, przepływ gotówki (OCF – CAPEX) przyjęte do rozliczenia celów premiowych w okresie sprawozdawczym obowiązywały od 01.01.2021 do 31.12.2021

Realizacja celów zarządczych w obszarze finansowym i niefinansowym, skutkuje przyznaniem premii motywacyjnej członkom Zarządu, na mocy stosownej uchwały podjętej przez Radę Nadzorczą, w której to uchwale zostaje określona, indywidualnie dla każdego członka Zarządu, wysokość uzyskanej przez niego premii. Wysokość uzyskanej premii pozostaje w bezpośredniej zależności do spełnienia danych parametrów przypisanych poszczególnym kryteriom. Zastosowane do oceny, wymierne kryteria finansowe i uznaniowe, zostały ustalone w jasno zdefiniowanej relacji procentowej, określonej uchwałą Rady Nadzorczej, obejmując ponadto dodatkowe parametry nawiązujące do poszczególnych przedziałów dynamiki wyników finansowych. Relacja procentowa ustalona jest w taki sposób, aby wymierne finansowe kryteria stanowiły większą część udziału w ogólnej wartości premii. W 2021 roku Rada Nadzorcza przyjęła wspólne cele dla członków Zarządu odnoszące się do wymiernych parametrów finansowych oraz zatwierdziła na pierwsze i drugie półrocze (Uchwałą Nr2/2021 z dnia 18 stycznia 2021r. i Uchwałą Nr 21/2021 z dnia 23 czerwca 2021r.) indywidualne cele i wagi dla poszczególnych zadań przydzielonych odrębnie każdemu z członków Zarządu. Treść i liczba zadań indywidualnych została dostosowana do poziomu i zakresu wyzwań stojących przed Spółką i Grupą Kapitałową.

Co więcej, działania prowadzone w ramach realizacji celów niefinansowych związanych ze społeczną odpowiedzialnością biznesu tj. uwzględniające interesy społeczne, przyczyniające się do ochrony środowiska oraz nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna i ich likwidowaniem, są rozliczane i raportowane w skonsolidowanym sprawozdaniu na temat informacji niefinansowych Sanok Rubber Company SA oraz Grupy Kapitałowej Sanok Rubber za rok 2021.

4. Informacja o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie

Informacje o zmianie w ujęciu rocznym wynagrodzenia, wyników Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej obejmują lata obrotowe 2019-2021. Na postawie art. 90g ust. 3 *Ustawy o ofercie*, dane za lata 2016-2018 zostały pominięte.

TABELA 5 Tabela zmiany wynagrodzeń członków Zarządu za lata obrotowe 2019-2021

Zarząd	Zmiana wynagrodzenia w ujęciu %		Zmiana wynagrodzenia wypłaconego w ujęciu %		Zmiana wynagrodzenia naliczonego (stałego i zmiennego) w ujęciu %	
	2020 vs 2019 ¹⁾	2021vs2020	2020 vs 2019	2021vs2020	2020 vs 2019	2021vs2020
Piotr Szamburski Prezes Zarządu / Dyrektor Generalny	-12%	64%	-22%	81%	-14%	64%
Marcin Saramak Wiceprezes Zarządu / Dyrektor Rozwoju Biznesu i Systemów Informatycznych	-12%	63%	-22%	80%	-14%	64%
Rafał Grzybowski Wiceprezes Zarządu / Dyrektor Biznesu Motoryzacji i Systemów Przeniesienia Napędu	-12%	64%	-22%	81%	-14%	64%
Piotr Dołęga Członek Zarządu / Dyrektor Finansowy	-13%	63%	-23%	80%	-15%	64%
Martijn Merlox Członek Zarządu (od 30.06.2020 r.)	0%	0%	0%	0%	0%	0%
RAZEM	-12%	63%	-22%	80%	-14%	64%

1) Uwzględniono wszystkie składniki wynagrodzenia, w tym inne świadczenia, PPK



TABELA 6 Tabela zmiany wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej za lata obrotowe 2019-2021

Rada Nadzorcza	2020 vs 2019	2021 vs 2020
Marek Łęcki Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	23%	41%
Jacek Podgórski Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r)	6%	-35%
Jan Woźniak Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r)	13%	63%
Marta Rudnicka Członek Rady Nadzorczej	7%	18%
Grzegorz Stulgis Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r) ¹⁾	0%	0%
Zofia Dzik Członek Rady Nadzorczej (do 28.06.2021r)	21%	-25%
Grażyna Sudzińska – Amroziewicz Członek Rady Nadzorczej (od 14.06.2019r)	129%	77%
Elżbieta Häuser-Schöneich Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r.)	n/d	n/d
Radosław Lesław Kwaśnicki Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r.)	n/d	n/d
Anna Plakwicz Członek Rady Nadzorczej (od 28.06.2021r.)	n/d	n/d
RAZEM	17%	54%

1) Członek Rady Nadzorczej zrezygnował z wynagrodzenia za pracę w Radzie Nadzorczej

TABELA 7 Tabela zmiany wynagrodzeń, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej za lata obrotowe 2019-2021

Ujęcie rocznej zmiany Sanok Rubber Company SA	2020 vs 2019	2020 vs 2019 ³⁾	2021 vs 2020
Wynagrodzenia			
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	16,37%	16,37%	53,93%
Wynagrodzenia Członków Zarządu	-21,77%	-14,06%	63,98%
Wynagrodzenia pracowników	-2,97%	-2,97%	15,85%
Wyniki Sanok Rubber Company SA			
Przychody ze sprzedaży	-8,90%	-8,90%	19,11%
Zysk netto	26,13%	26,13%	-4,66%
EBITDA ¹⁾	6,80%	6,80%	3,55%
Zysk na działalności podstawowej	-20,75%	-20,75%	14,43%
Przepływ gotówki (OCF-CAPEX)			-54,75%
Średnie wynagrodzenie pracowników niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej ²⁾			
Pracownicy Sanok Rubber Company SA	-1,40%	-1,40%	15,00%

¹⁾ EBITDA tj. zysk operacyjny + amortyzacja

²⁾ Średnie wynagrodzenie pracowników niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej stanowi sumę wszystkich składników wynagrodzenia wplacanych przez Sanok Rubber Company SA pracownikom Spółki niebędącymi członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w danym roku kalendarzowym (w okresie od stycznia do grudnia) podzieloną przez średnie zatrudnienie (tj. średnią liczbę pełnych etatów) w danym roku.

³⁾ Wynagrodzenie członków Zarządu obejmuje wynagrodzenie wypłacone oraz należne w danym okresie sprawozdawczym

TABELA 8 Tabela zmiany wyników Grupy Kapitałowej Sanok RC

Ujęcie rocznej zmiany wyników Grupy Kapitałowej	2020 vs 2019	2021 vs 2020
Wyniki Grupy Kapitałowej Sanok RC		
Przychody ze sprzedaży	-7,24%	20,04%
Zysk netto	-29,55%	-15,59%
EBITDA GK	21,12%	-3,09%
Zysk na działalności podstawowej GK	1,86%	90,56%
Przepływ gotówki GK (OCF-CAPEX)		-66,11%



5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

W 2021 roku członkowie Zarządu, którzy nabyli prawo do wynagrodzenia na podstawie umowy o pracę nie otrzymywali wynagrodzenia od innych podmiotów należących do Grupy Kapitałowej Sanok Rubber. Członek Zarządu Martijn Merckx powołany do pełnienia funkcji zarządczych i pełniący te funkcje jedynie na podstawie powołania, otrzymywał wynagrodzenie w ramach zatrudnienia w innym podmiocie, należącym do Grupy Kapitałowej tj. Draftex Automotive GmbH w Niemczech. Wysokość wynagrodzenia całkowitego brutto tego członka Zarządu w 2021 roku wynosiła 269 965,36 EUR.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej Sanok Rubber.

6. Instrumenty finansowe oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany

W 2021 roku w Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna nie stosowano wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia uprawniające do korzystania z możliwości zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

8. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa

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

w imieniu Rady Nadzorczej

Jan Winiarski
Przewodniczący
Rady Nadzorczej

Raport atestacyjny

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z usługi atestacyjnej obejmującej ocenę
„Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej
Sanok Rubber Company S.A. za 2021 rok”



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

o sprawozdaniu o wynagrodzeniach

dla Walnego Zgromadzenia SANOK RUBBER COMPANY S.A.

Wykonaliśmy usługę atestacyjną dającą racjonalną pewność, której celem była ocena, czy załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach za 2021 rok (dalej „sprawozdanie o wynagrodzeniach”) zawiera informacje wymagane ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 2080), zwanej dalej ustawą o ofercie publicznej.

PRZEDMIOT I KRYTERIA OCENY

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą SANOK RUBBER COMPANY S.A. z siedzibą w Sanoku (dalej „Spółka”), w celu spełnienia wymogu, o którym mowa w art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej.

Zakres informacji ujawnianych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach określa art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza jest odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach oraz ujawnienie w nim wszystkich danych i informacji wskazanych w art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Odpowiedzialność ta obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej umożliwiającej sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach, które będzie wolne od istotnych zniekształceń powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA

Naszym zadaniem było sformułowanie wniosku, czy sprawozdanie o wynagrodzeniach zawiera informacje wymagane na podstawie art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Usługa atestacyjna została wykonana stosownie do postanowień:

- 1) art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej,
- 2) 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* przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. 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 i zgodnie z nimi utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący

udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności), zwanego dalej Kodeksem IFAC, przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Wypełniliśmy także nasze inne obowiązki etyczne określone w ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie IFAC.

Nasze prace zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby otrzymać wszystkie informacje i wyjaśnienia, które uważaliśmy za niezbędne, aby uzyskać wystarczającą pewność w zakresie ocenianego zagadnienia.

Wybór procedur zależy od naszego osądu, w tym od naszej oceny ryzyka wystąpienia w sprawozdaniu o wynagrodzeniach istotnych zniekształceń wskutek celowych działań bądź błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną zgodnie z podstawą sporządzenia, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności jej działania.

PODSUMOWANIE WYKONANYCH PRAC

Procedury, które przeprowadziliśmy w celu oceny sprawozdania o wynagrodzeniach polegały w szczególności na:

- zapoznaniu się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównaniu zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów,
- zapoznaniu się z uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczących polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- ustaleniu, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustaleniu, 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,
- ustaleniu grupy kapitałowej, w rozumieniu ustawy z dnia 29 września o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.), w skład której wchodzi Spółka w 2021 roku,
- rozpoznaniu systemu wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki od podmiotów należących do tej samej Grupy kapitałowej w 2021 roku,
- zapoznaniu się z kwotą wynagrodzeń, wynikami Spółki oraz średnim wynagrodzeniem jej pracowników niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w 2021 roku,
- zapoznaniu się ze zbadanymi rocznymi jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki za



2021 rok w zakresie informacji na temat wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej,

- uzgodnienie kwot wynagrodzenia prezentowanego dla poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz osób im najbliższych do danych księgowych i kadrowych oraz ocena ich racjonalności w świetle polityki wynagrodzeń,
- ocena, czy ujawnienia dotyczące polityki wynagrodzeń jest zgodna z naszym zrozumieniem zasad wynagradzania w Spółce i podmiotach z grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Procedury zostały wykonane na podstawie dokumentów oraz wyjaśnień i analiz uzyskanych od członków Rady Nadzorczej Spółki oraz pracowników Spółki oddelegowanych do pracy nad tym sprawozdaniem o wynagrodzeniach.

Poza wyżej wymienionymi procedurami, uzyskaliśmy od Rady Nadzorczej Spółki oświadczenie w sprawie sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach, a także inne informacje.

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 oceny.

OCENA

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach zawiera informacje wymagane art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

INNE KWESTIE

Niniejszy raport jest przeznaczony wyłącznie dla Walnego Zgromadzenia Spółki oraz na potrzeby wypełnienia przez Radę Nadzorczą Spółki obowiązku wynikającego z art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej. Nie może on być wykorzystywany przez inne osoby oraz w innym celu.

PKF Consult 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.

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

wykonujący usługę atestacyjną
w imieniu PKF Consult Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział Katowice

Katowice, dnia 31 maja 2022 roku

