

SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH ZA LATA OBROTOWE 2019 i 2020



Stalprofil S.A.

Stal Wspólnym Mianownikiem

Steel as a common denominator

Spis treści

I. WPROWADZENIE.....	2
II. DEFINICJE.....	2
III. ŚWIADCZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU	3
1. WYSOKOŚĆ ŚWIADCZEŃ POBRANYCH LUB NALEŻNYCH W OSTATNIM ROKU OBROTOWYM	3
2. WYJAŚNIENIE SPOSOBU, W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU JEST ZGODNE Z POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ, W TYM W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI	4
3. INFORMACJE NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW	4
4. INFORMACJA 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	5
5. LICZBA PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENA I DATA WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY	5
6. INFORMACJA NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA.....	6
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ ORAZ O CZASOWYM ODSTĄPIENIU OD STOSOWANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ	6
IV. ŚWIADCZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ.....	7
1. WYSOKOŚĆ ŚWIADCZEŃ POBRANYCH LUB NALEŻNYCH W OSTATNIM ROKU OBROTOWYM	7
2. WYJAŚNIENIE SPOSOBU, W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ JEST ZGODNE Z POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ, W TYM W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI.....	8
3. INFORMACJE NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY ZASTOSOWANE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW	8
4. INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW SPÓŁKI NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ, W OKRESIE PIĘCIU OSTATNICH LAT OBROTOWYCH.....	8
5. LICZBA PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENA I DATA WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY	9
6. INFORMACJA NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA.....	10
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW OD PROCEDURY WDRAŻANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ ORAZ O CZASOWYM ODSTĄPIENIU OD STOSOWANIA POLITYKI WYNAGRODZEŃ	10

I. WPROWADZENIE

1. Niniejsze Sprawozdanie o Wynagrodzeniach stanowi kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z Polityką Wynagrodzeń oraz dodatkowo w roku obrotowym 2019.
2. Za informacje zawarte w niniejszym Sprawozdaniu o Wynagrodzeniach odpowiadają Członkowie Rady Nadzorczej.
3. Walne Zgromadzenie podejmuje uchwałę opiniującą Sprawozdanie o Wynagrodzeniach. Uchwała Walnego Zgromadzenia ma charakter doradczy.
4. Niniejsze Sprawozdanie o Wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie Ustawy.
5. Spółka zamieszcza Sprawozdanie o Wynagrodzeniach na swojej stronie internetowej i udostępnia je bezpłatnie przez co najmniej 10 lat od zakończenia obrad Walnego Zgromadzenia, o którym mowa w części I. pkt 3. Sprawozdania o Wynagrodzeniach.

II. DEFINICJE

W Sprawozdaniu o Wynagrodzeniach, następujące wyrażenia mają znaczenie nadane im poniżej:

Całkowite wynagrodzenie – suma stałych składników wynagrodzenia, zmiennych składników wynagrodzenia oraz wartości niepieniężnych składników wynagrodzenia;

Członek Rady Nadzorczej – członek rady nadzorczej Spółki;

Członek Zarządu – członek zarządu Spółki;

Osoba najbliższa Członka Rady Nadzorczej – małżonek Członka Rady Nadzorczej, wstępny Członka Rady Nadzorczej, zstępny Członka Rady Nadzorczej, rodzeństwo Członka Rady Nadzorczej, powinowaty Członka Rady Nadzorczej w tej samej linii lub tym samym stopniu, osoba pozostająca w stosunku przysposobienia z Członkiem Rady Nadzorczej oraz jej małżonek tej osoby, osoba pozostająca we wspólnym pożyciu z Członkiem Rady Nadzorczej;

Osoba najbliższa Członka Zarządu – małżonek Członka Zarządu, wstępny Członka Zarządu, zstępny Członka Zarządu, rodzeństwo Członka Zarządu, powinowaty Członka Zarządu w tej samej linii lub tym samym stopniu, osoba pozostająca w stosunku przysposobienia z Członkiem Zarządu oraz małżonek tej osoby, osoba pozostająca we wspólnym pożyciu z Członkiem Zarządu;

Podmioty należące do tej samej grupy kapitałowej - podmioty należące do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości;

Polityka Wynagrodzeń – polityka wynagrodzeń Spółki przyjęta w drodze uchwały nr 20 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 25 czerwca 2020 roku;

Spółka – Stalprofil Spółka Akcyjna z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, ul. Roździeńskiego 11A, 41-308 Dąbrowa Górnicza, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000113043;

Sprawozdanie o Wynagrodzeniach – niniejsze sprawozdanie o wynagrodzeniach;

Ustawa – ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r.;

Ustawa o rachunkowości – ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.;

Walne Zgromadzenie – Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki albo Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

III. ŚWIADCZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

1. Wysokość świadczeń otrzymanych lub należnych w latach obrotowych 2019 i 2020 [tys. zł]

Imię i nazwisko Członka Zarządu	Rok obrotowy	1.	2.	3.	4.-= 1+2+3	5.	6.	7.	8.= 2/1 [%]	9.= 3/1 [%]
		Wysokość wynagrodzenia stałego	Wysokość miesięcznej premii uznaniowej	Wysokość dodatkowej nagrody	RAZEM	Wartość świadczeń niepieniężnych	Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej	Wartość świadczeń pieniężnych i niepieniężnych przyznanych na rzecz osób najbliższych Członka Zarządu	Proporcja między wysokością wynagrodzenia stałego, a wysokością miesięcznej premii uznaniowej	Proporcja między wysokością wynagrodzenia stałego, a wysokością dodatkowej nagrody
Jerzy Bernhard	2020	829,92	138,00	69,78	1 037,70	8,10	96,03	-	16,63%	8,41%
	2019	788,94	322,59	-	1 111,53	10,02	91,25	-	40,89%	-
Henryk Orczykowski	2020	638,40	106,15	53,68	798,23	34,28	-	-	16,63%	8,41%
	2019	608,10	253,22	-	861,32	9,43	-	-	41,64%	-
Sylwia Potocka-Lewicka	2020	638,40	106,53	53,68	798,61	5,64	-	-	16,69%	8,41%
	2019	603,20	248,71	-	851,91	6,03	-	-	41,23%	-
Zenon Jędrocha	2020	638,40	106,15	53,68	798,23	36,85	-	-	16,63%	8,41%
	2019	608,10	253,22	-	861,32	11,41	-	-	41,64%	-

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

- a) Stałe składniki wynagrodzenia Członków Zarządu zostały przyznane w wysokości ustalonej przez uchwałę Rady Nadzorczej;
- b) O przyznaniu oraz o wysokości zmiennych składników wynagrodzenia Członków Zarządu zdecydowała Rada Nadzorcza, lub upoważniony przez Radę Nadzorczą przewodniczący Rady Nadzorczej, biorąc pod uwagę zarówno realizację kryteriów finansowych jak i kryteriów niefinansowych przyznania zmiennych składników wynagrodzenia;
- c) Niepieniężne składniki wynagrodzenia zostały przyznane Członkom Zarządu zgodnie z zasadami wskazanymi w Polityce Wynagrodzeń;
- d) Całkowite wynagrodzenie Członków Zarządu przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych celów Spółki poprzez:
 - zastosowanie kryterium podejmowania działań mających na celu realizację planów Spółki i zwiększenia jej wartości oraz zwiększenia zysku netto Spółki;
 - zastosowanie kryterium wprowadzenia w Spółce przejrzystych i sprawiedliwych zasad wynagradzania i przyznawania premii oraz zatrudnienia i awansowania, co przyczynia się do możliwości stałego zatrudnienia doświadczonej i kompetentnej kadry, w tym kadry kierowniczej;
 - zastosowanie kryterium usprawnienia procesów operacyjnych, co przyczynia się do zwiększenia wydajności działań biznesowych Spółki, a jednocześnie do efektywniejszej realizacji planów Spółki;
 - zastosowanie kryterium promującego podejmowanie działań biznesowych i wprowadzanie usprawnień procesów operacyjnych przy uwzględnieniu ich wpływu na otaczające środowisko, co przyczynia się do utrwalenia wizerunku Spółki jako przedsiębiorstwa mającego wzgląd na ochronę środowiska.

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

- a) Kryteria przyznawania zmiennego składnika wynagrodzenia w postaci miesięcznej premii uznaniowej dotyczące wyników:
 - realizacja zadań o charakterze finansowym ustalonych przez Radę Nadzorczą;
 - wysokość osiągniętego przez Spółę zysku netto liczonego narastająco od początku do końca roku obrotowego;
 - przyznanie zmiennego składnika wynagrodzenia jest uzasadnione wynikami Spółki.
- b) Kryteria przyznawania zmiennego składnika wynagrodzenia w postaci dodatkowej nagrody dotyczące wyników:
 - realizacja zadań o charakterze finansowym ustalonych przez Radę Nadzorczą;
 - wzrost wartości rynkowej Spółki;
 - osiągnięcie przez Spółkę korzystnych wyników na tle branży;
 - przyznanie zmiennego składnika wynagrodzenia jest uzasadnione wynikami Spółki

Wyżej wskazane kryteria zostały uwzględnione przez Radę Nadzorczą przy przyznawaniu oraz ustalaniu wysokości zmiennych składników wynagrodzenia w postaci miesięcznej premii uznaniowej i dodatkowej nagrody poprzez przeprowadzenie analizy/dyskusji w przedmiocie realizacji tych kryteriów. Dyskusja/analiza ta poprzedziła podjęcie odpowiedniej uchwały/decyzji.

4. Informacja 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

Rok obrotowy	Imię i nazwisko Członka Zarządu	Całkowite wynagrodzenie Członka Zarządu [tys. zł]	Informacja dotycząca wyników Spółki – przychody ze sprzedaży/zysk netto [tys. zł]	Średnioroczne wynagrodzenie pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej [tys. zł]
2020	Jerzy Bernhard	1 045,80	759 379 / 13 894	89,47
	Henryk Orczykowski	832,51		
	Sylwia Potocka-Lewicka	804,25		
	Zenon Jędrocha	835,08		
2019	Jerzy Bernhard	1 121,55	726 677 / 11 121	76,79
	Henryk Orczykowski	870,75		
	Sylwia Potocka-Lewicka	857,94		
	Zenon Jędrocha	872,73		
2018	Jerzy Bernhard	2 126,40	696 975 / 19 953	71,16
	Henryk Orczykowski	1 238,25		
	Sylwia Potocka-Lewicka	1 238,12		
	Zenon Jędrocha	1 240,72		
2017	Jerzy Bernhard	1 391,35	562 315 / 16 363	63,95
	Henryk Orczykowski	1 070,22		
	Sylwia Potocka-Lewicka	1 068,94		
	Zenon Jędrocha	1 071,91		
2016	Jerzy Bernhard	727,09	421 367 / 8 969	52,77
	Henryk Orczykowski	558,99		
	Sylwia Potocka-Lewicka	558,03		
	Zenon Jędrocha	562,14		

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

Zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Członkom Zarządu nie są przyznawane ani oferowane instrumenty finansowe, dlatego też w ostatnim roku obrotowym, ani również w roku 2019 gdy w Spółce nie funkcjonowała jeszcze Polityka Wynagrodzeń instrumenty finansowe nie zostały Członkom Zarządu przyznane.

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

Polityka Wynagrodzeń nie przewiduje możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia. W roku 2019 gdy w Spółce nie funkcjonowała jeszcze Polityka Wynagrodzeń nie korzystano także z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

7. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz o czasowym odstąpieniu od stosowania Polityki Wynagrodzeń

W roku obrotowym 2020 nie odnotowano odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz od stosowania Polityki Wynagrodzeń. Rada Nadzorcza nie podejmowała decyzji o czasowym odstąpieniu od stosowania Polityki Wynagrodzeń.



IV. ŚWIADCZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ**1. Wysokość świadczeń pobranych lub należnych w latach obrotowych 2019 i 2020 [tys. zł]**

Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej	Rok obrotowy	Wysokość wynagrodzenia stałego	Wysokość miesięcznej premii uznaniowej	Wysokość dodatkowej nagrody	RAZEM	Wartość świadczeń niepieniężnych	Wysokość wynagrodzenia od Podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej	Wartość świadczeń pieniężnych i niepieniężnych przyznanych na rzecz osób najbliższych Członka Rady Nadzorczej
Stefan Dzienniak	2020	115,31	-	-	115,31	-	-	-
	2019	110,05	-	-	110,05	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-
Marcin Gamrot	2019	36,51	-	-	36,51	-	-	-
	2020	102,49	-	-	102,49	-	-	-
	2019	97,82	-	-	97,82	-	-	-
Jerzy Goiński	2020	102,49	-	-	102,49	-	-	-
	2019	97,82	-	-	97,82	-	-	-
	2020	102,49	-	-	102,49	-	-	-
Krzysztof Lis	2019	97,82	-	-	97,82	-	-	-
	2020	102,49	-	-	102,49	-	-	-
	2019	97,82	-	-	97,82	-	-	-
Andrzej Młynarczyk	2020	102,49	-	-	102,49	-	-	-
	2019	97,82	-	-	97,82	-	-	-
	2020	102,49	-	-	102,49	-	-	-
Henryk Szczepaniak	2019	61,31	-	-	61,31	-	-	-
	2020	102,49	-	-	102,49	-	-	-
	2019	97,82	-	-	97,82	-	-	-
Tomasz Ślęzak	2020	108,90	-	-	108,90	-	-	-
	2019	103,93	-	-	103,93	-	-	-
	2020	108,90	-	-	108,90	-	-	-
Jacek Zub	2020	103,93	-	-	103,93	-	-	-
	2019	108,90	-	-	108,90	-	-	-
	2020	103,93	-	-	103,93	-	-	-

W powyższej tabeli nie ujawniono wzajemnych proporcji pomiędzy stałymi a zmiennymi składnikami wynagrodzenia z uwagi na brak zmiennych składników w wynagrodzeniach członków Rady Nadzorczej, co jest zgodne z Polityką Wynagrodzeń STALPROFIL S.A.

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

Stałe składniki wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej, zgodnie z Polityką Wynagrodzeń, zostały przyznane w wysokości ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki.

Całkowite wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej nie zawiera zmiennych składników wynagrodzenia uzależnionych od wyników Spółki, natomiast wprowadzone w Spółce przejrzyste i sprawiedliwe zasady stałego wynagradzania członków Rady Nadzorczej, przyczyniają się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki.

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

- Nie dotyczy -

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

Rok obrotowy	Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej	Całkowite wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej [tys. zł]	Informacja dotycząca wyników Spółki – przychody ze sprzedaży/zysk netto [tys. zł]	Średnioroczne wynagrodzenie pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej [tys. zł]
2020	Stefan Dzienniak	115,31	759 379 / 13 894	89,47
	Jerzy Goiński	102,49		
	Krzysztof Lis	102,49		
	Andrzej Młynarczyk	102,49		
	Henryk Szczepaniak	102,49		
	Tomasz Ślęzak	102,49		
	Jacek Zub	108,90		
2019	Stefan Dzienniak	110,05	726 677 / 11 121	76,79
	Marcin Gamrot	36,51		
	Jerzy Goiński	97,82		
	Krzysztof Lis	97,82		
	Andrzej Młynarczyk	97,82		
	Henryk Szczepaniak	61,31		
	Tomasz Ślęzak	97,82		
	Jacek Zub	103,93		

2018	Stefan Dzienniak	95,92	696 975 / 19 953	71,16
	Marcin Gamrot	84,48		
	Jerzy Goiński	84,48		
	Krzysztof Lis	84,48		
	Andrzej Młynarczyk	84,48		
	Tomasz Ślęzak	84,48		
	Jacek Zub	90,20		
2017	Stefan Dzienniak	95,31	562 315 / 16 363	63,95
	Marcin Gamrot	82,59		
	Jerzy Goiński	82,59		
	Jarosław Kuna	65,00		
	Krzysztof Lis	82,59		
	Andrzej Młynarczyk	17,60		
	Tomasz Ślęzak	82,59		
	Jacek Zub	88,95		
2016	Stefan Dzienniak	76,42	421 367 / 8 969	52,77
	Marcin Gamrot	66,23		
	Jerzy Goiński	66,23		
	Jarosław Kuna	66,23		
	Krzysztof Lis	66,23		
	Tomasz Ślęzak	66,23		
	Jacek Zub	71,33		

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

Zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Członkom Rady Nadzorczej nie są przyznawane ani oferowane instrumenty finansowe, dlatego też w ostatnim roku obrotowym, ani również w roku 2019 gdy w Spółce nie funkcjonowała jeszcze Polityka Wynagrodzeń, instrumenty finansowe Członkom Rady Nadzorczej nie zostały przyznane.



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

- Nie dotyczy -

7. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz o czasowym odstąpieniu od stosowania Polityki Wynagrodzeń

W roku obrotowym 2020 nie odnotowano odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz od stosowania Polityki Wynagrodzeń. Rada Nadzorcza nie podejmowała decyzji o czasowym odstąpieniu od stosowania Polityki Wynagrodzeń.

Dąbrowa Górnicza 28.04.2021r

Członkowie Rady Nadzorczej

1. Stefan Dzienniak - Przewodniczący Rady
2. Jacek Zub - Wiceprzewodniczący Rady
3. Jerzy Goiński - Członek Rady
4. Krzysztof Lis - Członek Rady
5. Andrzej Młynarczyk - Członek Rady
6. Henryk Szczepaniak - Członek Rady
7. Tomasz Ślęzak - Członek Rady

Niniejsze sprawozdanie zostało przyjęte Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 470/VII/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 r.

Stefan DZIENNIK

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z WYKONANIA USŁUGI ATESTACYJNEJ
W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O
WYNAGRODZENIACH
„STALPROFIL” SPÓŁKA AKCYJNA
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ**

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

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach „STALPROFIL” Spółka Akcyjna z siedzibą w Dąbrowie Górniczej („spółka”) za lata 2019 – 2020 („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 2020 roku poz. 2080 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 nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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 („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 Etycznych dla Księgowych, przyjętym uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów („kodeks etyki”). Kodeks etyki oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 - Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 roku w sprawie krajowych standardów kontroli jakości („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.

Biegłym rewidentem odpowiedzialnym za usługę atestacyjną, której rezultatem jest niniejszy raport niezależnego biegłego rewidenta, jest Genowefa Polak wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9308, działająca w imieniu Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 1695.

Katowice, dnia 29 kwietnia 2021 roku