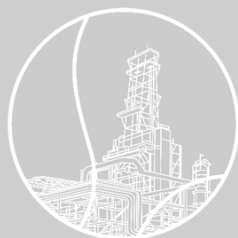




**Sprawozdanie o wynagrodzeniach
członków Zarządu i Rady Nadzorczej
za 2021 rok**



Spis treści

| | |
|---|----|
| 1. WSTĘP | 2 |
| 2.1 Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia..... | 4 |
| 2.2 Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki | 8 |
| 2.3 Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników..... | 10 |
| 3 Informację o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie..... | 13 |
| 4. POZOSTAŁE INFORMACJE | 16 |

1. WSTĘP

Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. (dalej: Sprawozdanie) przedstawia przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń otrzymanych i należnych członkom tych organów w 2021 roku. Sprawozdanie zostało opracowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1983, 2140.) (dalej: Ustawa o ofercie publicznej), w tym odnosi się do regulacji wewnętrznej kształtującej kwestie wynagrodzeń, tj. „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A.” dalej: Polityka Wynagrodzeń).

Polityka Wynagrodzeń przyjęta w spółce Grupa LOTOS S.A. (dalej: Spółka) opracowana została jako regulacja ogólna i ramowa, zgodnie z art. 90d Ustawy o ofercie publicznej obejmuje zasady dotyczące wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Jednocześnie Polityka odnosi się do zasad sporządzania sprawozdań o wynagrodzeniach i tym samym adresuje wymagania ustawowe wynikające z :

- Ustawy o ofercie publicznej oraz
- ustawy z dnia 9 czerwca 2016 roku o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1907) (dalej: Ustawa o zasadach kształtowania wynagrodzeń).

Dokument ten został przyjęty w Spółce uchwałą nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 30 czerwca 2020 roku, celem określenia przejrzystych zasad wynagradzania wskazanych organów korporacyjnych oraz przyczynienia się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zawiera w szczególności:

- wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej i § 3-7 Polityki Wynagrodzeń, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia;
- wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki;
- informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników;
- informację o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, 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;

- informację o nieotrzymywaniu przez Członków Zarządu wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106);
- informację o braku przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych;
- informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia;
- informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie publicznej i § 13 Polityki Wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przestanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.

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

Wynagrodzenie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki w 2021 roku zostało ukształtowane zgodnie z przepisami Ustawy o zasadach kształtowania wynagrodzeń oraz podjętymi na jej podstawie uchwałami, a także Polityką Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, przyjętej uchwałą nr 22 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2020 roku (dalej: Polityka Wynagrodzeń).

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej w 2021 roku przedstawiał się w sposób następujący:

Tabela 1. Skład Zarządu Grupy LOTOS S.A. w 2021 roku:

| Imię i Nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji w roku sprawozdawczym |
|--------------------|---|---|
| Zofia Paryła | Prezes Zarządu | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| Krzysztof Nowicki | Wiceprezes Zarządu ds. Fuzji i Przejęć | 26.01.2021 – 31.12.2021 |
| Piotr Walczak | Wiceprezes Zarządu ds. Produkcji i Handlu | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| Jarosław Wittstock | Wiceprezes Zarządu ds. Korporacyjnych | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| Jarosław Wróbel | Wiceprezes Zarządu ds. Inwestycji i Innowacji | 02.03.2021 – 31.12.2021 |
| Artur Cieślak | Wiceprezes Zarządu ds. Strategii i Rozwoju | 01.01.2021 – 15.03.2021 |
| Marian Krzemiński | Wiceprezes Zarządu ds. Inwestycji i Innowacji | 01.01.2021 – 01.03.2021 |

* W dniu 27 maja 2021 roku, Rada Nadzorcza Spółki skróciła okres trwania X kadencji Zarządu Spółki poprzez odwołanie z dniem 27 maja 2021 roku dotychczasowych Członków Zarządu oraz powołała od dnia 28 maja 2021 roku skład Zarządu XI wspólnej kadencji.

Tabela 2. Skład Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. w 2021 roku:

| Imię i Nazwisko | Funkcja | Okres pełnienia funkcji w roku sprawozdawczym |
|-----------------------|------------------------------------|---|
| Beata Kozłowska-Chyła | Przewodnicząca Rady Nadzorczej | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| Piotr Ciach | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| Katarzyna Lewandowska | Sekretarz Rady Nadzorczej | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| Dariusz Figura | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| Adam Lewandowski | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2021 – 29.06.2021 |
| Grzegorz Rybicki | Członek Rady Nadzorczej | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| Katarzyna Maćkowska | Członek Rady Nadzorczej | 30.06.2021 – 31.12.2021 |
| Rafał Włodarski | Członek Rady Nadzorczej | 30.06.2021 – 31.12.2021 |

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Spółki zgodnie z treścią Polityki Wynagrodzeń przysługuje miesięcznie, w wysokości określonej jako iloczyn podstawy wymiaru, o której mowa w art. 1 ust. 3 pkt 11 Ustawy o zasadach kształtowania wynagrodzeń oraz mnożnika wynoszącego:

- dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej – 1,7,

- dla pozostałych Członków Rady Nadzorczej – 1,5.

Dodatkowo członkom Rady Nadzorczej przysługuje zwrot kosztów związanych z udziałem w pracach Rady Nadzorczej zgodnie z treścią Polityki Wynagrodzeń oraz art. 392 Kodeksu spółek handlowych.

Zróżnicowane wynagrodzenia wynikało z pełnionej funkcji, jak również przysługiwało za dany miesiąc, o ile dany członek Rady Nadzorczej był obecny na posiedzeniu, bądź swoją nieobecność usprawiedliwił, co znajdowało odzwierciedlenie w podejmowanych w tym zakresie przez Radę Nadzorczą uchwałach.

Wynagrodzenie członków Zarządu Spółki zostało określone na podstawie uchwały nr 168/IX/2017 Rady Nadzorczej Grupy LOTOS z dnia 8 marca 2017 roku z późniejszymi zmianami, która działała w zgodności z uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu, przy uwzględnieniu kolejnych zmian wynikających z:

- uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 marca 2017 roku,
- uchwały nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2019 roku.

Określenie wynagrodzenia ustalone było zgodnie z zapisami Ustawy o zasadach kształtowania wynagrodzeń. Po przyjęciu przez Walne Zgromadzenie Polityki Wynagrodzeń, zasady kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu uwzględniają także zasady wynikające z przedmiotowej Polityki.

Wynagrodzenie całkowite członków Zarządu Spółki w 2021 roku składało się Wynagrodzenia Stałego oraz Wynagrodzenia Zmiennego, stanowiącego wynagrodzenie uzupełniające za dany rok obrotowy, a jego przyznanie wynikało z realizacji celów zarządczych przez poszczególnych członków Zarządu. Powyższe założenia znalazły odzwierciedlenie na wprost w Polityce Wynagrodzeń, w tym również odniesiono się, iż niezależnie od Wynagrodzenia Stałego i Wynagrodzenia Zmiennego członkowie Zarządu mogli otrzymać inne świadczenia dodatkowe w tym w szczególności: świadczenia medyczne, najem lokalu, szkolenia, odprawa z tytułu rozwiązania Umowy.

Rada Nadzorcza przy określaniu wysokości Wynagrodzenia Stałego uwzględniała poziom wynagrodzenia adekwatny względem sprawowanych funkcji, a także odpowiadający praktyce rynkowej w spółkach z sektora energetycznego i paliwowego. Jednocześnie Rada Nadzorcza brała pod uwagę kwestię doświadczenia zawodowego i przypisanego zakresu odpowiedzialności w ramach powierzonej funkcji zarządczej.

Powyższe uregulowania znalazły bezpośrednie odzwierciedlenie w zapisach Umowy o świadczenie usług zarządzania, która zawierana jest z każdym członkiem Zarządu Grupy LOTOS S.A.

W tabeli nr 3 przedstawiono szczegółowe rozbiecie wynagrodzenia dla każdego z członków Rady Nadzorczej oraz Zarządu w 2021 roku, w podziale na składniki, o których mowa

w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia.

Tabela 3. Wynagrodzenia (brutto) członków Rady Nadzorczej w 2021 roku (zł)

| Lp | Nazwisko | Imię | Stanowisko | Wynagrodzenia ¹ |
|---|-----------------|-----------|--------------------|----------------------------|
| Członkowie RN, którzy pełnili funkcję 31.12.2021 roku | | | | |
| 1 | Ciach | Piotr | Wiceprzewodniczący | 79 268 |
| 2 | Figura | Dariusz | Członek RN | 79 268 |
| 3 | Kozłowska-Chyła | Beata | Przewodnicząca | 89 837 |
| 4 | Lewandowska | Katarzyna | Sekretarz | 79 268 |
| 5 | Włodarski | Rafał | Członek RN | 33 249 |
| 6 | Maćkowska | Katarzyna | Członek RN | 33 249 |
| 7 | Rybicki | Grzegorz | Członek RN | 79 268 |
| Członek RN, którzy przestał pełnić funkcję w 2021 roku² | | | | |
| 8 | Lewandowski | Adam | Członek RN | 46 020 |
| | | | Suma | 519 426 |

¹wynagrodzenia Rady Nadzorczej wynikające z uchwały Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A.

²pełnił funkcję członka RN do dnia 29.06.2021

Tabela 4. Zestawienie wynagrodzenia (brutto) członków Zarządu w 2021 roku (zł)

| Lp | Nazwisko | Imię | Stanowisko | (I) Wynagrodz. stałe | (II) Wynagrodz. Zmienne ¹ | (III) Inne | | | (IV) Wynagrodz. całkowite | (V) Proporcje pomiędzy składnikami (%) | | Różnica w stosunku do 2020 |
|---|-------------------------|-----------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|------------|-------------------------------------|--|---------------------------|--|--------------|----------------------------|
| | | | | | | odprawa | odszkodow. z tyt zakazu konkurencji | pozostałe świadczenia dodatkowe ⁵ | | (II) / (IV) | (III) / (IV) | |
| Członkowie Zarządu, którzy pełnili funkcję 31.12.2021 roku | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Paryła | Zofia | Prezes Zarządu | 738 983 | 422 732 | 0 | 0 | 37 227 | 1 198 942 | 35% | 3% | 41% |
| 2 | Nowicki | Krzysztof | Wiceprezes Zarządu | 583 941 | 0 | 0 | 0 | 27 891 | 611 832 | 0% | 5% | |
| 3 | Walczak | Piotr | Wiceprezes Zarządu | 686 990 | 136 557 | 0 | 0 | 31 200 | 854 747 | 16% | 4% | 396% |
| 4 | Wittstock ⁸ | Jarosław | Wiceprezes Zarządu | 686 990 | 696 528 | 0 | 0 | 1 370 | 1 384 888 | 50% | 0% | 96% |
| 5 | Wróbel | Jarosław | Wiceprezes Zarządu | 515 242 | 0 | 0 | 0 | 22 419 | 537 662 | 0% | 4% | |
| Członkowie Zarządu, którzy przestali pełnić funkcję w 2021 roku | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Cieślak ² | Artur | Wiceprezes Zarządu | 200 372 | 149 180 | 0 | 0 | 8 710 | 358 262 | 42% | 2% | 83% |
| 7 | Krzemiński ⁵ | Marian | Wiceprezes Zarządu | 173 656 | 420 000 | 0 | 171 747 | 7 821 | 773 224 | 54% | 23% | -8% |
| Członkowie Zarządu, którzy przestali pełnić funkcję w poprzednich latach | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Demski ³ | Patryk | Wiceprezes Zarządu | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 359 | 13 359 | 0% | 100% | -93% |
| 9 | Kawula ⁴ | Jarosław | Wiceprezes Zarządu | 0 | 243 279 | 0 | 0 | 7 428 | 250 706 | 97% | 3% | -73% |
| 10 | Majewski ⁶ | Paweł | Prezes Zarządu | 0 | 355 683 | 0 | 0 | 0 | 355 683 | 100% | 0% | -41% |
| 11 | Sobków ⁷ | Robert | Wiceprezes Zarządu | 0 | 145 461 | 0 | 0 | 4 460 | 149 921 | 97% | 3% | -42% |
| Suma | | | | 3 586 173 | 2 569 421 | 0 | 171 747 | 161 885 | 6 489 226 | | | 20,3% |

¹ z tytułu realizacji celów zarządczych za rok 2020 (Sobków 2019, Wittstock 2019 i 2020)

² pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu od 24.08.2020 do 15.03.2021

³ pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu od 22.05.2018 do 11.07.2019

⁴ pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu od 12.01.2017 do 30.07.2020

⁵ pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu od 25.07.2019 do 01.03.2021

⁶ pełnił funkcję Prezesa Zarządu od 03.02.2020 do 11.11.2020

⁷ pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu od 11.06.2018 do 11.07.2019, wynagrodzenie z tyt. realizacji celów zarządczych za 2019 rok

⁸ wynagrodzenie z tyt. realizacji celów zarządczych za 2019 oraz 2020 rok

⁹ w tym: zwrot składek emerytalno-rentowych oraz dofinansowanie wynajmu mieszkania

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

W roku obrotowym 2021 w Spółce kształtowanie zasad wynagradzania zarówno członków Zarządu, jak i Rady Nadzorczej, realizowane było w sposób zgodny z Ustawą o ofercie publicznej oraz zgodnie z zapisami Polityki Wynagrodzeń.

Polityka Wynagrodzeń odnosi się do kierunkowych zasad wynagradzania zarówno członków Zarządu, jak i Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A., szczegółowo regulując kwestię struktury wynagrodzeń obu organów. Przedmiotowy dokument został opracowany jako regulacja ogólna i ramowa, która z jednej strony realizuje obowiązek wynikający z art. 90d Ustawy o ofercie publicznej, z drugiej natomiast strony, nie skutkowało powstaniem sprzeczności pomiędzy regulacjami dotyczącymi wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej, które wynikały z dotychczas obowiązujących w Grupie LOTOS S.A. zasad kształtowania wynagrodzeń, uchwalonych na podstawie przepisów Ustawy o zasadach kształtowania wynagrodzeń.

Przedstawiony dokument adresuje wymagania ustawowe, lecz jednocześnie, przyjęcie Polityki Wynagrodzeń, nie spowodowało zmian w zakresie dotychczasowego modelu wynagradzania członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej, ukształtowanego w Spółce na podstawie przepisów Ustawy o zasadach kształtowania.

Polityka wynagrodzeń zawiera w szczególności :

- a) opis stałych i zmiennych składników wynagrodzenia, jak również premii i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą zostać przyznane członkom Zarządu i Rady Nadzorczej,
- b) wskazanie wzajemnych proporcji składników wynagrodzenia, o których mowa w lit. a) powyżej,
- c) wyjaśnienie w jaki sposób warunki pracy i płacy pracowników spółki innych niż członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej zostały uwzględnione przy ustanawianiu Polityki Wynagrodzeń,
- d) opis głównych cech dodatkowych programów emerytalno-rentowych i programów wcześniejszych emerytur,
- e) opis środków podjętych w celu unikania konfliktów interesów związanych z Polityką Wynagrodzeń lub zarządzania takimi konfliktami interesów,
- f) wskazanie, w jaki sposób Polityka Wynagrodzeń przyczynia się do realizacji celów w postaci strategii biznesowej, długoterminowych interesów i stabilności spółki.

Jednocześnie uwzględniając, iż Polityka Wynagrodzeń przewiduje możliwość przyznania członkom Zarządu Wynagrodzenia Zmiennego, w swej treści odnosi się dodatkowo zawiera:

- a) jasne, kompleksowe i zróżnicowane kryteria w zakresie wyników finansowych i niefinansowych, dotyczące przyznawania zmiennych składników wynagrodzenia, w tym kryteria dotyczące uwzględniania interesów społecznych, przyczyniania się Spółki do ochrony środowiska oraz podejmowania działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i ich likwidowanie,

- b) wyjaśnienie sposobu, w jaki kryteria, o których mowa w lit. a), przyczyniają się do realizacji celów w postaci strategii biznesowej, długoterminowych interesów i stabilności Spółki,
- c) metody stosowane w celu określenia, w jakim zakresie kryteria, o których mowa w lit a), zostały spełnione,
- d) informacje dotyczące okresów odroczenia wypłaty oraz możliwości żądania przez Spółkę zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

Zasady wynagradzania członków Rady Nadzorczej Spółki określone w Polityce Wynagrodzeń, ukształtowane zostały z uwzględnieniem regulacji Ustawy o zasadach kształtowania wynagrodzeń. Wynagrodzenie w roku obrotowym 2021 przysługiwało wszystkim członkom Rady Nadzorczej, w tym również członkom Rady Nadzorczej spełniającym kryterium niezależności, co wspierało budowanie poprawnych relacji biznesowych z poszanowaniem praw inwestorów, bez wpływu ze strony akcjonariusza większościowego, czy kierownictwa Spółki.

Wynagrodzenie całkowite członków Zarządu Spółki wypłacone w 2021 roku składało się z Wynagrodzenia Stałego oraz Wynagrodzenia Zmiennego należnego z tytułu rozliczenia celów zarządczych określonych dla Członków Zarządu Grupy LOTOS S.A. na rok 2020. Wysokość Wynagrodzenia Stałego została ustalona na poziomie adekwatnym do sprawowanych funkcji, a także odpowiadała praktyce rynkowej w tym zakresie w spółkach z sektora energetycznego i paliwowego. System Wynagradzania był spójny dla wszystkich członków Zarządu, działając w sposób zgodny z zasadami wynagradzania członków Zarządów i Rad Nadzorczych określonymi w Polityce Wynagrodzeń.

Wynagrodzenie zmienne należne z tytułu rozliczenia celów zarządczych określonych dla Członków Zarządu Grupy LOTOS S.A. na rok 2021 zostanie wypłacone po podjęciu stosownych decyzji korporacyjnych w sprawie wykonania Celów Zarządczych i ustalenia wysokości należnej wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego oraz po zatwierdzeniu sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrotowy i udzieleniu Zarządzającemu/-ym absolutorium z wykonania przez niego/nich obowiązków członka Zarządu przez Walne Zgromadzenie.

Poniżej przedstawione zostały kluczowe kwestie, którymi kierowała się Rada Nadzorcza przy ustalaniu Wynagrodzenia Zmiennego poszczególnym Członkom Zarządu Spółki, w ramach ustalania celów zarządczych na 2021 rok:

- wysokość Wynagrodzenia Zmiennego za dany rok obrotowy nie mogła przewyższać 100% wartości Wynagrodzenia Stałego danego członka Zarządu,
- ukształtowanie celów było w sposób bezpośredni ukierunkowane na osiągnięcie długoterminowych wyników i stabilności przedsiębiorstwa, w przełożeniu na strategiczne działania i kierunek rozwoju Spółki, w związku z powyższym odnosiły się do celów o charakterze ilościowym bądź jakościowym,
- cele zarządcze na 2021 rok zostały określone uchwałą Rady Nadzorczej nr 107/XI/2021 z dnia 29 marca 2021 roku, (a następnie zmienionej uchwałami Rady Nadzorczej o numerach: 111/XI/2021 z dnia 19 kwietnia 2021 r., 199/XI/2021 z dnia 11 sierpnia 2021 r., 220/XI/2021 z 27

października 2021 r.), w oparciu o ogólny katalog celów wskazany z uchwały Walnego Zgromadzenia, ze wskazaniem wag oraz kryteriów ich realizacji,

- dodatkowo Rada Nadzorcza ustaliła cele warunkujące możliwość otrzymania Wynagrodzenia Zmiennego za 2021 rok.

W 2021 roku wyznaczono Członkom Zarządu ogólny katalog celów odnoszący się do:

- wzrostu EBITDA LIFO w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS,
- realizacji projektów strategicznych zgodnie z przyjętym budżetem i harmonogramem inwestycji w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.
- poprawy efektywności kosztowej w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.,
- dotrzymania określonych wskaźników poziomu zadłużenia w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.,

Powyższa forma ukształtowania celów zarządczych przekładała się na wprost na osiągnięcie założonych poziomów wskaźników finansowych, jak również bezpośrednio wpływała na działania o strategicznym i kluczowym dla Spółki znaczeniu. Przedmiotowa struktura realizowana była z poszanowaniem praw interesariuszy Spółki, tj. pracowników, klientów, jak również odpowiedzialności społecznej, a także przyczyniała się do realizacji strategii biznesowej w kontekście działania w interesie wszystkich grup akcjonariuszy.

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

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 4 ust. 7 Ustawy. o zasadach kształtowania wynagrodzeń, § 3 ust. 1 w zw. z ust. 3 Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu zmienionej Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 marca 2017r. i uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2019 roku oraz § 1 ust. 5 oraz ust. 8 Uchwały Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. nr 168/IX/2017 z dnia 8 marca 2017 r. w sprawie kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki, z późn. zm., podjęła uchwałę nr 107/XI/2021 z dnia 29 marca 2021 roku, (a następnie zmienionej uchwałami Rady Nadzorczej o numerach: 111/XI/2021 z dnia 19 kwietnia 2021 r., 199/XI/2021 z dnia 11 sierpnia 2021 r., 220/XI/2021 z 27 października 2021 r.), w ramach której określiła:-

- cele warunkujące możliwość otrzymania Wynagrodzenia Zmiennego w 2021 roku, w postaci: a) ukształtowania i stosowania zasad wynagradzania członków organów zarządzających i nadzorczych podmiotów zależnych odpowiadających zasadom określonym w Ustawie o zasadach kształtowania wynagrodzeń - w przypadku spółek, w których zasady te z przyczyn obiektywnych nie zostały wdrożone w latach 2017-2020 a zaistnieją przesłanki do wdrożenia tych zasad w roku 2021, jak też w przypadku spółek, dla których obowiązek wdrożenia ww. zasad wynagradzania powstanie w roku 2021; b) realizacji obowiązków, o których mowa w art. 17-20, art. 22 art.23 i art. 23a ustawy

o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1933), ogólne cele zarządcze członków Zarządu z katalogu celów zarządczych ustalonego Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu zmienionej Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 17 marca 2017 roku i Uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Grupy LOTOS S.A. z dnia 28 czerwca 2019 roku oraz wagi tych celów zarządczych:

Tabela 5. Ogólne cele zarządcze dla członków Zarządu w 2021 roku

| Lp. | Nazwa Celu Zarządczego |
|-----|---|
| 1. | Wzrost EBITDA LIFO w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS |
| 2. | Realizacja projektów strategicznych zgodnie z przyjętym budżetem i harmonogramem inwestycji w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. |
| 3. | Dotrzymanie określonych wskaźników poziomu zadłużenia w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. |
| 4. | Poprawa efektywności kosztowej w Grupie Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. |

Zgodnie z wspomnianą powyżej uchwałą Rady Nadzorczej, poza wskazanym katalogiem celów ogólnych, wyznaczono cztery szczegółowe Cele Zarządcze wraz z terminami i kryteriami oceny ich realizacji, w tym: jeden cel z zakresu zarządzania projektami o strategicznym znaczeniu dla funkcjonowania Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS oraz trzy cele z zakresu osiągniętych rezultatów ekonomicznych. Zgodnie z zapisami Polityki Wynagrodzeń dokonując uszczegółowienia celów zarządczych, Rada Nadzorcza - w miarę możliwości - przyczynia się do osiągnięcia celów Polityki Wynagrodzeń, polegających na realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki, a także uwzględnia interesy społeczne, postulat przyczyniania się Spółki do ochrony środowiska oraz podejmowania działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i ich likwidowanie.

Wysokość Wynagrodzenia Zmiennego za rok obrotowy 2021 nie będzie mogła przewyższać 100% wartości Wynagrodzenia Stałego członków Zarządu Grupy LOTOS S.A. w poprzednim roku obrotowym. Uregulowania w tym zakresie zostały na wprost określone w Umowie o świadczenie usług zarządzania, która była zawierana z każdym członkiem Zarządu Spółki.

Ocena wykonania celów zarządczych przez poszczególnych członków Zarządu Spółki nastąpi na podstawie uchwały Rady Nadzorczej, w oparciu o następujące elementy:

- a) zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021,
- b) udzielone Członkom Zarządu Grupy LOTOS S.A. absolutoria z wykonania przez nich obowiązków Członków Zarządu w roku 2021,

- c) przedstawione przez Zarząd Spółki „Sprawozdanie z realizacji Celów Zarządczych Zarządu Grupy LOTOS S.A. za 2021 rok”,
- d) badanie realizacji celów zarządczych, przeprowadzone przez niezależnego audytora i sporządzony z wykonania tych procedur raport.

Zgodnie z zapisami Polityki Wynagrodzeń zakres spełnienia przez członków Zarządu celów zarządczych oceniany jest z wykorzystaniem wag tych celów oraz mierzalnych kryteriów ich realizacji i rozliczenia (KPI) określonych w uchwale Rady Nadzorczej, z uwzględnieniem następujących metod stosowanych w celu określenia, w jakim zakresie cele zarządcze, zostały spełnione :

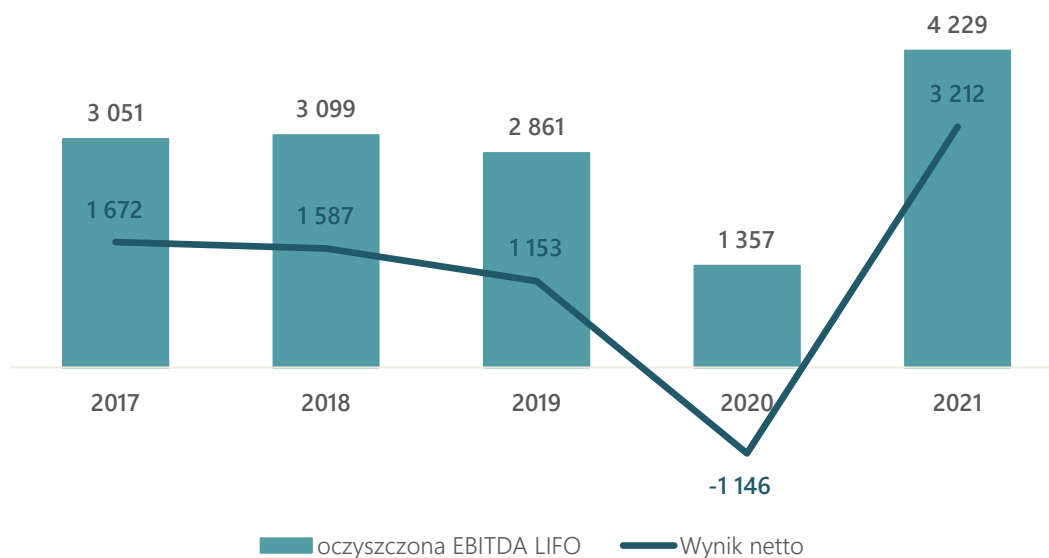
- a) przyjęcie jako udokumentowania realizacji celu zarządczego, uchwał właściwych organów Spółki lub pozostałych spółek z Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A.,
- b) w przypadku obiektywnych okoliczności uniemożliwiających ze względu na stan prawny realizację celu zarządczego - przyjęcie sprawozdania dokumentującego podjęte działania oraz zawierającego uzasadnienie faktyczne i prawne,
- c) przyjmowanie jako kryterium realizacji celu obiektywnie weryfikowalnych i mierzalnych okoliczności faktycznych i prawnych.

3 Informację o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie

LATA 2017 – 2021

W raportowanym okresie skonsolidowane wyniki operacyjne Spółki pozostawały w większości czasu w trendzie wzrostowym – kluczowy parametr efektywności Spółki, tzw. EBITDA LIFO z wyłączeniem zdarzeń jednorazowych wzrósł z poziomu 3,1 mld zł w 2017 do 4,2 mld zł w 2021. W 2021 roku na działalność Spółki, podobnie jak innych firm z branży rafinerijnej, miało wpływ poprawiające się otoczenie zewnętrzne w związku z odbudową gospodarek po wybuchu pandemii COVID-19. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w 2021 roku wyniosły 2,9 mld zł. Wskaźnik dług netto/oczyszczonej EBITDA LIFO wyniósł na koniec 2021 roku 0,16x tj. znacznie poniżej celu strategicznego $\leq 1,5$. Wynik netto w 2021 roku osiągnął 3,2 mld zł odbudowując się po spadkach z okresu 2017 – 2020.

Wykres 1. Kształtowanie się oczyszczonej EBITDA wg LIFO* oraz wyniku netto w latach 2017 – 2021 (mln zł)



*Wpływ i charakter zdarzeń jednorazowych w poszczególnych latach

- 2016: (-) 0,4 mld: różnice kursowe z działalności operacyjnej, odwrócenie odpisów na zapasach oraz odpisy na aktywach
- 2017: (+) 0,1 mld: koszty remontu postojowego w rafinerii, odpisy na aktywach, różnice kursowe z działalności operacyjnej oraz odwrócenie odpisów na zapasach
- 2018: (-) 0,1 mld: saldo rezerw i odpisów oraz różnice kursowe z działalności operacyjnej
- 2019: (-) 0,2 mld: saldo rezerw i odpisów oraz różnice kursowe z działalności operacyjnej
- 2020: (+) 0,9 mld: odpisy na aktywach oraz różnice kursowe z działalności operacyjnej.
- 2021 (-) 0,04 mld saldo rezerw i odpisów oraz różnice kursowe z działalności operacyjnej

W tabelach nr 6 i 7 przedstawiono szczegółową dynamikę wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej w latach 2017 – 2021.

Tabela 6. Dynamika zmiany wynagrodzenia stałego oraz zmiennego (bez odpraw) wypłaconego w latach 2017-2021 Członkom Zarządu Grupy LOTOS S.A.

| Lp | Nazwisko | Imię | Okres pełnienia funkcji | 2017 vs. 2016 | 2018 vs 2017 | 2019 vs. 2018 | 2020 vs. 2019 | 2021 vs. 2020 |
|---|-------------|------------|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Członkowie Zarządu, którzy pełnili funkcję 31.12.2021 roku | | | | | | | | |
| 1 | Paryła | Zofia | od 25.07.2019 | - | - | - | 247% | 44% |
| 2 | Nowicki | Krzysztof | od 26.01.2021 | - | - | - | - | - |
| 3 | Walczak | Piotr | od 04.09.2020 | - | - | - | - | 396% |
| 4 | Wittstock | Jarosław | od 11.09.2018 | - | - | 428% | -14% | 99% |
| 5 | Wróbel | Jarosław | od 02.03.2021 | - | - | - | - | - |
| Członkowie Zarządu, którzy przestali pełnić funkcję w 2021 roku | | | | | | | | |
| 6 | Cieślik | Artur | 24.08.2020 - 15.03.2021 | - | - | - | - | 87% |
| 7 | Krzemiński | Marian | 25.07.2019 - 01.03.2021 | - | - | - | 278% | -27% |
| Członkowie Zarządu, którzy przestali pełnić funkcję w poprzednich latach | | | | | | | | |
| 8 | Demski | Patryk | 22.05.2018 - 11.07.2019 | - | - | 83% | -78% | - |
| 9 | Kawula | Jarosław | 12.01.2017 - 30.07.2020 | - | 12% | 107% | -48% | -67% |
| 10 | Majewski | Paweł | 03.02.2020 - 11.11.2020 | - | - | - | - | -38% |
| 11 | Sobków | Robert | 11.06.2018 - 11.07.2019 | - | - | 30% | -49% | -33% |
| 12 | Bonca | Mateusz | 01.06.2016 - 06.12.2019 | 49% | 7% | 103% | -81% | - |
| 13 | Machajewski | Mariusz | 19.06.2006 - 05.09.2017 | -34% | - | - | - | - |
| 14 | Jastrzębski | Marcin | 13.05.2016 - 19.03.2018 | 75% | -71% | 69% | - | - |
| 15 | Ciach | Piotr | 19.03.2018 - 21.05.2018 | - | - | - | - | - |
| 16 | Marchlewicz | Przemysław | 17.05.2016 - 14.12.2016 | -97% | - | - | - | - |
| 17 | Olechnowicz | Paweł | 12.03.2002 - 13.04.2016 | - | - | - | - | - |
| 18 | Sokołowski | Marek | 19.04.2002 - 13.04.2016 | - | - | - | - | - |
| 19 | Szozda | Maciej | 01.07.2009 - 21.07.2016 | - | - | - | - | - |
| 20 | Paszkowicz | Zbigniew | 12.03.2002 - 13.04.2016 | - | - | - | - | - |
| 21 | Pietryszyn | Robert | 13.05.2016 - 09.11.2016 | - | - | - | - | - |
| Dynamika wnagrodzeń r/r-1 | | | | -45% | -2% | 116% | -14% | 29% |
| Suma w mln zł | | | | 2,6 | 2,6 | 5,6 | 4,8 | 6,2 |

* brak wartości oznacza że wynagrodzenie zostało wypłacone tylko w 1 z badanych lat a tym samym nie jest możliwa kalkulacja zmiany rok do roku;

** Wynagrodzenie Członków Zarządu Grupy LOTOS S.A. obejmuje również wynagrodzenie wypłacane z tytułu pełnienia funkcji przez niektórych z Członków. w spółkach zależnych Grupy LOTOS S.A., co miało miejsce w roku 2016 oraz częściowo w 2017.

*** Wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego z tytułu realizacji celów zarządczych za lata wcześniejsze zostały opisane w przypisach tabeli 5.

W latach 2017 – 2021 całkowite wynagrodzenie Zarządu Spółki (bez odpraw) w trzech okresach charakteryzowało się ujemną dynamiką (w latach 2017, 2018, 2020) a w dwóch okresach dynamika wzrostu była dodatnia (w latach 2019 i 2021). Powyższy wskaźnik obejmuje zaległe wynagrodzenia zmienne przyznane za realizację celów zarządczych w latach poprzednich, co przyczyniło się do wzrostu całkowitej puli wypłat w 2019 i w 2021 w stosunku lat wcześniejszych (Tabela 6). Dynamika zmiany wynagrodzeń bez świadczeń dodatkowych w latach 2020-2021 Członków Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. w latach przyjęła ujemne wartości co oznacza spadek sumy wynagrodzenia RN, odpowiednio o 16 i 2% w porównaniu do lat poprzedzających (Tabela 7).

Tabela 7. Dynamika zmiany wynagrodzeń bez świadczeń dodatkowych wypłaconych w latach 2017-2021 Członkom Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A.

| Lp | Nazwisko | Imię | Okres pełnienia funkcji | 2017 vs. 2016 | 2018 vs 2017 | 2019 vs. 2018 | 2020 vs. 2019 | 2021 vs. 2020 |
|--|--------------------|------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Członkowie RN, którzy pełnili funkcję 31.12.2021 roku | | | | | | | | |
| 1 | Ciach | Piotr | 22.12.2016 - 31.12.2021 | - | -12% | 21% | 0% | 0% |
| 2 | Figura | Dariusz | 27.01.2016 - 31.12.2021 | 78% | 2% | 0% | 0% | 0% |
| 3 | Kozłowska-Chyła | Beata | 25.05.2016 - 31.12.2021 | 229% | 3% | 0% | 0% | 0% |
| 4 | Lewandowska | Katarzyna | 27.01.2016 - 31.12.2021 | 78% | 2% | 0% | 0% | 0% |
| 5 | Włodarski | Rafał | 30.06.2021 - 31.12.2021 | - | - | - | - | - |
| 6 | Maćkowska | Katarzyna | 30.06.2021 - 31.12.2021 | - | - | - | - | - |
| 7 | Rybicki | Grzegorz | 28.06.2018 - 31.12.2021 | - | - | 135% | 0% | 0% |
| Członek RN, którzy przestał pełnić funkcję w 2021 roku | | | | | | | | |
| 8 | Lewandowski | Adam | 22.12.2016 - 29.06.2021 | - | 6% | 0% | 0% | -42% |
| Członkowie RN, którzy przestali pełnić funkcję w poprzednich latach | | | | | | | | |
| 9 | Golecki | Mariusz | 28.06.2016 - 11.10.2019 | 256% | 2% | -14% | - | - |
| 10 | Witkowska | Katarzyna | 30.06.2015 - 22.12.2016 | -94% | - | - | - | - |
| 11 | Sierpińska | Maria | 27.01.2016 - 22.12.2016 | -93% | - | - | - | - |
| 12 | Szklarczyk-Mierzwa | Agnieszka | 28.06.2016 - 30.06.2020 | 256% | 2% | 0% | -42% | - |
| 13 | Jastrzębski | Marcin | 12.04.2016 - 13.05.2016 | - | - | - | - | - |
| 14 | Krasodomski | Cezary | 27.01.2016 - 28.06.2016 | - | - | - | - | - |
| 15 | Pawłowski | Oskar | 01.01.2014 - 27.01.2016 | - | - | - | - | - |
| 16 | Pietryszyn | Robert | 23.12.2015 - 13.05.2016 | - | - | - | - | - |
| 17 | Rumiński | Michał | 01.01.2014 - 27.01.2016 | - | - | - | - | - |
| 18 | Skwarko | Wiesław | 01.01.2014 - 27.01.2016 | - | - | - | - | - |
| 19 | Trzaskalska | Agnieszka | 01.01.2014 - 27.01.2016 | - | - | - | - | - |
| 20 | Hirszel | Małgorzata | 01.01.2014 - 27.01.2016 | - | - | - | - | - |
| Dynamika wnagrodzeń r/r-1 | | | | 66% | 6% | 8% | -16% | -2% |
| Suma | | | | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,5 | 0,5 |

* brak wartości oznacza że wynagrodzenie zostało wypłacone tylko w 1 z badanych lat a tym samym nie jest możliwa kalkulacja zmiany rok do roku;

W tabeli 8 porównano dynamiki średniego wynagrodzenia pracowników niebędących Członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej oraz kluczowego miernika finansowego Grupy Kapitałowej LOTOS w latach 2017 – 2021 a także zaprezentowano dynamikę wskaźnika równości wynagrodzeń pracowników.

Tabela 8 Dynamiki zmiany rok do roku poprzedzającego: wynagrodzeń pracowników nie będących członkami Zarządu i RN w latach 2017-2021, równości wynagrodzeń i oczyszczonej EBITDA wg. LIFO

| | 2017 vs 2016 | 2018 vs 2017 | 2019 vs 2018 | 2020 vs 2019 | 2021 vs 2020 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Średnie wynagrodzenie pracowników ⁽¹⁾ | 5,4% | 1,2% | 14,8% | -4,9% | 4,6% |
| Wskaźnik równości wynagoderzeń | 2,5% | 2,1% | 0,5% | -0,1% | 1,9% |
| Oczyszczona ze zdarzeń jednorazowych EBITDA wg. LIFO | 17,8% | 1,6% | -7,7% | -52,6% | 211,7% |

(1) Średnioroczne wynagrodzenie pracowników (w tym wynagrodzenie zasadnicze, premie, nagrody) z wyłączeniem wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej i Zarządu. W 2019 wypłacono jednorazową nagrodę w wysokości jednego wynagrodzenia zasadniczego.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE

- Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości:
Nie dotyczyło członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. w roku obrotowym 2021.
- Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany:
Nie dotyczyło członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. w roku obrotowym 2021.
- 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:
Nie dotyczyło Grupy LOTOS S.A. w roku obrotowym 2021.
- Informacje dotyczące korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia:
Zawarta z poszczególnymi członkami Zarządu Spółki Umowa o świadczenie usług zarządzania, przewidywała w swojej treści, iż Spółce przysługuje roszczenie o zwrot (w całości albo w odpowiedniej części) wypłaconego Wynagrodzenia Zmiennego, jeżeli po jego wypłacie zostanie wykazane, że (odpowiednio w całości albo w odpowiedniej części) zostało ono przyznane Zarządzającemu na podstawie danych, które okazały się nieprawdziwe.

W roku obrotowym 2021 nie zaistniały podstawy do konieczności skorzystania przez Spółkę z przedmiotowego postanowienia.

- Informacje w jaki sposób została w niniejszym sprawozdaniu uwzględniona uchwała, zgodnie z art. 90g ust. 6, lub dyskusja, o której mowa w ust. 7, odnoszące się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach:

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy LOTOS S.A., w dniu 30 czerwca 2021 roku, podjęło uchwałę nr 22/2021 w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej „sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. za lata 2019 i 2020.” sporządzonego przez Radę Nadzorczą, zgodnie z którą sprawozdanie zostało zaopiniowane pozytywnie, bez dodatkowych uwag lub zastrzeżeń. W związku z tym sposób prezentowania informacji o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej kontynuowany jest w niniejszym sprawozdaniu.