

PricewaterhouseCoopers Polska spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k.
ul. Polna 11
00-633 Warszawa

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie sporządzono w związku z oceną sprawozdania o wynagrodzeniach Spółki Selvita S.A. (zwanej dalej „**Spółką**”) za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. (zwanego dalej „**Sprawozdaniem o wynagrodzeniach**”). Celem oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach było sformułowanie wniosku, czy załączone Sprawozdanie o wynagrodzeniach zawiera, we wszystkich istotnych aspektach, wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1-5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej, warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2554 z późn. zm. - dalej „**Ustawa o ofercie publicznej**”).

Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Rady Nadzorczej za:

- (a) Sprawozdanie o wynagrodzeniach przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki lub należnych poszczególnym Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w latach obrotowych objętym Sprawozdaniem o wynagrodzeniach, zgodnie z polityką wynagrodzeń i przepisami Ustawy o ofercie publicznej;
- (b) wybór i aplikację odpowiednich metod przygotowania danych finansowych i informacji niefinansowych oraz zaprojektowanie, wdrożenie oraz utrzymanie systemów i procesów kontroli wewnętrznej zapewniającej sporządzenie Sprawozdania o wynagrodzeniach, które nie zawiera istotnych zniekształceń i spełnia mające zastosowanie wymogi.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Sprawozdanie o wynagrodzeniach w odniesieniu do każdego Członka Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki zawiera w szczególności;
 - 1.1 ujawnienie wysokości 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. Wzajemne proporcje między składnikami wynagrodzenia zostały ustalone w sposób prawidłowy;
 - 1.2 należyte i wyczerpujące wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników spółki;
 - 1.3 informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników;

- 1.4 informację o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników grupy kapitałowej, do której należy Spółka oraz średniego wynagrodzenia pracowników tej Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej Spółki, w okresie 4 ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie;
 - 1.5 wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120). Poza ujawnionymi w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach nie występują inne świadczenia na rzecz Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej;
 - 1.6 oświadczamy, że poza ujawnionymi w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach nie występują inne świadczenia na rzecz Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki w formie instrumentów finansowych;
 - 1.7 w okresie objętym Sprawozdaniem o wynagrodzeniach, nie wystąpiło żądanie zwrotu zmiennych składników wynagrodzeń;
 - 1.8 oświadczamy, że nie wystąpiły odstępstwa od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń ani odstępstwa zastosowane zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie publicznej czasowe odstąpienie od stosowania polityki wynagrodzeń w spółce.
- 2 Jesteśmy świadomi, że w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach nie umieszcza się danych osobowych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, o których mowa w art. 9 przetwarzanie szczególnych kategorii danych osobowych ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.). I uważamy, że Sprawozdanie o wynagrodzeniach spełnia powyższe wymogi.
- 3 Osoby najbliższe (*takie jak: małżonkowie, wstępni, zstępni, rodzeństwo, powinowaci w tej samej linii lub tym samym stopniu, osoby pozostające w stosunku przysposobienia oraz ich małżonkowie, a także osoby pozostającą we wspólnym pożyciu*) Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki nie otrzymują ani nie zostały im przyznane świadczenia pieniężne lub niepieniężne.
- 4 W Sprawozdaniu o wynagrodzeniach została uwzględniona informacja odnośnie uchwały Walnego Zgromadzenia, o której mowa w Art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie publicznej.
- 5 Udostępniliśmy Państwu:
- 5.1 dostęp do wszystkich informacji, takich jak; umowy o pracę wraz z aneksami i załącznikami, kontrakty, porozumienia i inne dokumenty stanowiące podstawę przyznania świadczeń Członkom Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki;
 - 5.2 uchwały walnego zgromadzenia i rady nadzorczej Spółki;
 - 5.3 politykę wynagrodzeń i procedurę wdrażania polityki wynagrodzeń;
 - 5.4 nieograniczony dostęp do pracowników Spółki, co do których uznaliście Państwo, że konieczne jest uzyskanie od nich ewidencji na potrzeby oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach.

- 6 Nie wystąpiły żadne:
- 6.1 nieprawidłowości spowodowane przez kierownictwo lub pracowników Spółki, odgrywających znaczącą rolę w systemie kontroli wewnętrznej, ani nieprawidłowości spowodowane przez innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na Sprawozdanie o wynagrodzeniach.
- 7 Nie są nam znane przypadki oszustw i nadużyć lub podejrzewanych oszustw i nadużyć (zgłoszonych nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów itp.), które mogłyby mieć wpływ na Sprawozdanie o wynagrodzeniach.
- 8 Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie zawiera istotnych błędów ani przeoczeń.
- 9 Nie istnieją żadne inne istotne zobowiązania ani faktyczne ani warunkowe z tytułu świadczeń na rzecz Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki od Spółki ani spółek należących do grupy kapitałowej Spółki, ani na rzecz osób najbliższych Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki które należałoby ujawnić. Ponadto nie nam nie wiadomo o jakichkolwiek roszczeniach, które zostały wniesione lub mogą zostać wniesione przez Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki w tym byłych Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki, włączając w to sprawy sądowe lub arbitrażowe, które mogłyby doprowadzić do zobowiązań Spółki z tytułu świadczeń na rzecz tych Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki w tym byłych Członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki. Również nasi prawnicy nie powiadomili nas o żadnych sprawach ani w trakcie roku obrotowego, ani po jego zakończeniu do dnia podpisania tego oświadczenia.
- 10 Poza programami już Państwu przedstawionymi, które odpowiednie ujawniono w sprawozdaniu o wynagrodzeniach, Spółka nie posiada żadnych programów premialnych ani innych programów świadczeń, które mogłyby od niej wymagać dokonania wypłat kwot zależnych od stażu pracy.
- 11 Poza ujawnionymi w punkcie 5. Sprawozdania o wynagrodzeniach, nie występują żadne opcje lub umowy odkupu akcji lub udziałów, akcje lub udziały zarezerwowane na opcje, warranty, zamiany lub inne tego typu zobowiązania.
- 12 Nie wystąpiły żadne zdarzenia pomiędzy ostatnim dniem okresu za który jest sporządzane Sprawozdanie o wynagrodzeniach, a datą niniejszego oświadczenia, które miałyby istotny wpływ na Sprawozdanie o wynagrodzeniach.

- 13 Oceniliśmy transakcje ze stronami powiązanymi z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w celu ustalenia, czy nie zawierają w istocie świadczenia wynikającego ze sprawowanej przez Członka Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki funkcji lub zajmowanego stanowiska, a także które z transakcji zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe. Nie stwierdziliśmy występowania takich transakcji ani zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Piotr Romanowski
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Selvita S.A.

Kraków, 30.05.2023 r.