

## **RELATÓRIO COM INFORMAÇÕES FINANCEIRAS**

### **SIGNIFICADO DOS CAMPOS E INFORMAÇÕES ADICIONAIS**

**Arquivo origem:** enron61702insiderpay.pdf

#### **Tradução para o Português:**

##### **Pagamentos**

- Salário (1)
- Bônus (2)
- Incentivo de Longo Prazo (3)
- Renda Diferida (4)
- Pagamentos diferidos (5)
- Adiantamentos do Empréstimo (6)
- Outros (7)
- Despesas (8)
- Taxas de Diretor (9)
- Total de pagamentos

##### **Valor do estoque (13)**

- Opções de ações exercidas (10)
  - Stock restrito (11)
  - estoque restrito
  - Diferido (12)
- Valor total do estoque

**Nota:** Este cronograma de resumo inclui pagamentos a funcionários devedores ou não devedores e conselheiros não funcionários em nome de uma empresa devedora.

#### **Definições de agrupamentos de categorias:**

(1) Reflete itens como salário-base, proventos executivos e pagamentos de benefícios.

(2) Reflete os incentivos anuais em dinheiro pagos com base no desempenho da empresa. Também pode incluir outros pagamentos de retenção.

(3) Reflete os pagamentos em dinheiro de incentivo de longo prazo de vários programas de incentivo de longo prazo projetados para vincular a remuneração dos executivos ao sucesso de longo prazo conforme medido contra os principais impulsionadores de desempenho e objetivos de negócios durante um período de vários anos, geralmente de 3 a 5 anos.

(4) Reflete adiantamentos voluntários de salário, incentivos anuais em dinheiro e incentivos em dinheiro de longo prazo, bem como taxas em dinheiro diferidas por conselheiros não empregados sob um acordo de compensação diferido. Também pode refletir adiantamentos sob uma opção de ações ou unidade de estoque fantasma em vez de um acordo de caixa.

(5) Reflete distribuições de um acordo de compensação diferido devido a rescisão do contrato de trabalho ou devido a saques em serviço, conforme disposições do plano.

(6) Reflete o montante total dos adiantamentos de empréstimo, excluindo os reembolsos, fornecidos pelo devedor em troca de uma promessa de reembolso. Em certos casos, os termos do

As notas promissórias permitem a opção de pagamento com ações da empresa.

(7) Reflete itens como pagamentos por severidade, serviços de consultoria, custos de realocação, adiantamentos de impostos e subsídios para funcionários em missão internacional (por exemplo,

subsídios de alojamento, subsídios de custo de vida, pagamentos ao abrigo do programa de equalização fiscal da Enron, etc.). Pode também incluir pagamentos fornecidos com respeito a contratos de emprego, bem como quantias de renda imputadas para coisas como o uso de aeronaves corporativas.

(8) Reflete reembolsos de despesas comerciais. Pode incluir taxas pagas por serviços de consultoria.

(9) Reflete pagamentos em dinheiro e / ou valor de subsídios em ações feitos em lugar de pagamentos em dinheiro para conselheiros não funcionários.

(10) Reflete valores de opções de ações exercidas que equivalem ao valor de mercado que excede o preço de exercício na data em que as opções foram exercidas cashless (venda no mesmo dia), troca de ações ou exercícios em dinheiro. O ganho refletido pode diferir daquele percebido pelo insider devido a flutuações no preço de mercado e o momento de qualquer venda subsequente dos valores mobiliários.

(11) Reflete o valor bruto de mercado das ações e dividendos acumulados (e / ou unidades fantasmas e equivalentes a dividendos) na data de liberação devido ao decurso dos prazos de carência, independentemente de serem diferidos.

(12) Reflete o valor das ações restritas voluntariamente diferidas antes da liberação sob um acordo de compensação diferido.

(13) Em 1998, 1999 e 2000, foram cobradas afiliadas devedoras e não devedoras pelas opções outorgadas. O método Black-Scholes foi usado para determinar a quantidade a ser carregada. Quaisquer valores cobrados de afiliados devedores e não devedores associados às opções exercidas referentes a esses três anos não foram deduzidos dos valores do valor da ação mostrados.

**Notas de rodapé:**

(a) Além dos valores programados, a Enron Corp. fez uma contribuição no valor de US \$ 300.000 para uma fundação beneficente e sem fins lucrativos, a Baxter-Whalen Fundação da Família, em 3 de maio de 2001.

(b) O saldo pendente do empréstimo do Sr. Lay, em 1º de janeiro de 2001, era de US \$ 7.500.000. Os pagamentos de empréstimos durante o período foram feitos com o estoque.

(c) Os pagamentos ao Sr. Shelby incluem um pagamento programado exigido sob um contrato de aquisição de empresa de 1998 que envolve uma transação de dinheiro por ação celebrada antes do emprego do empregado na Enron.

(d) Pagamentos ao Sr. Sherriff incluem pagamentos relacionados à atribuição internacional imputados tanto para os anos civis de 2000 e 2001 dentro do período de 12 meses.

(e) Os pagamentos à Sra. Tilney incluem um pagamento no valor de US \$ 150.000 que ela recebeu com a assinatura de um contrato de emprego em 2001. Conforme contrato cláusulas, a Sra. Tilney reembolsou o valor total no momento de seu término em 2002.

(f) Pagamentos ao Sr. Urquhart incluem honorários de consultoria relacionados a um contrato de consultoria.

(g) Os pagamentos a Lord Wakeham incluem honorários de consultoria relacionados a um contrato de consultoria.

(h) Os pagamentos incluem valores relacionados à atribuição internacional.

(i) Pagamentos ao Sr. Lay incluem US \$ 10.000.000 para a compra de dois contratos de anuidade.

(j) Os pagamentos foram feitos por funcionários da Enron por conta de viagens relacionadas a negócios para a Agência de Viagens no Parque (posteriormente Alliance Worldwide), que foi co-financiada propriedade da irmã do ex-presidente da Enron. Os pagamentos feitos pelo Devedor para reembolsar os empregados por essas despesas não foram incluídos.

**TEXT ORIGINAL (English):**

Payments

- Salary (1)
- Bonus (2)
- Long Term Incentive (3)
- Deferred Income (4)
- Deferral Payments (5)
- Loan Advances(6)
- Stock Value (13)
- Other (7)
- Expenses (8)
- Director Fees (9)
- Total Payments

Stock Value (13)

- Exercised Stock Options (10)
- Restricted Stock(11)
- Restricted Stock
- Deferred (12)
- Total Stock Value

Note: This summary schedule includes payments to either Debtor or non-debtor employees and non-employee directors made on behalf of a Debtor company.

Definitions of Category Groupings:

(1) Reflects items such as base salary, executive cash allowances, and benefits payments.

(2) Reflects annual cash incentives paid based upon company performance. Also may include other retention payments.

(3) Reflects long-term incentive cash payments from various long-term incentive programs designed to tie executive compensation to long-term success as measured against key performance drivers and business objectives over a multi-year period, generally 3 to 5 years.

(4) Reflects voluntary executive deferrals of salary, annual cash incentives, and long-term cash incentives as well as cash fees deferred by non-employee directors under a deferred compensation arrangement. May also reflect deferrals under a stock option or phantom stock unit in lieu of cash arrangement.

(5) Reflects distributions from a deferred compensation arrangement due to termination of employment or due to in-service withdrawals as per plan provisions.

(6) Reflects total amount of loan advances, excluding repayments, provided by the Debtor in return for a promise of repayment. In certain instances, the terms of the

promissory notes allow for the option to repay with stock of the company.

(7) Reflects items such as payments for severance, consulting services, relocation costs, tax advances and allowances for employees on international assignment (i.e. housing allowances, cost of living allowances, payments under Enron's Tax Equalization Program, etc.). May also include payments provided with respect to employment agreements, as well as imputed income amounts for such things as use of corporate aircraft.

(8) Reflects reimbursements of business expenses. May include fees paid for consulting services.

(9) Reflects cash payments and/or value of stock grants made in lieu of cash payments to non-employee directors.

(10) Reflects amounts from exercised stock options which equal the market value in excess of the exercise price on the date the options were exercised either through cashless (same-day sale), stock swap or cash exercises. The reflected gain may differ from that realized by the insider due to fluctuations in the market price and the timing of any subsequent sale of the securities.

(11) Reflects the gross fair market value of shares and accrued dividends (and/or phantom units and dividend equivalents) on the date of release due to lapse of vesting periods, regardless of whether deferred.

(12) Reflects value of restricted stock voluntarily deferred prior to release under a deferred compensation arrangement.

(13) In 1998, 1999 and 2000, Debtor and non-debtor affiliates were charged for options granted. The Black-Scholes method was used to determine the amount to be charged. Any amounts charged to Debtor and non-debtor affiliates associated with the options exercised related to these three years have not been subtracted from the share value amounts shown.

#### Footnotes:

(a) In addition to the amounts scheduled, Enron Corp. made a contribution in the amount of \$300,000 to a charitable, non-profit foundation, the Baxter-Whalen Family Foundation, on May 3, 2001.

(b) Mr. Lay's outstanding loan balance as of 12/1/2001, was \$7,500,000. Loan repayments during the period were made with stock.

(c) Payments to Mr. Shelby include a scheduled payment required under a 1998 company acquisition agreement involving a cash-for-stock transaction entered into prior to the employee's employment with Enron.

(d) Payments to Mr. Sherriff include international assignment related payments imputed for both calendar years 2000 and 2001 within the 12 month period.

(e) Payments to Ms. Tilney include a payment in the amount of \$150,000 she received with the execution of an employment agreement in 2001. As per contract provisions, Ms. Tilney repaid the entire amount at the time of her termination in 2002.

(f) Payments to Mr. Urquhart include consulting fees related to a consulting agreement.

(g) Payments to Lord Wakeham include consulting fees related to a consulting agreement.

(h) Payments include international assignment related amounts.

(i) Payments to Mr. Lay include \$10,000,000 for the purchase of two annuity contracts.

(j) Payments were made by Enron employees on account of business-related travel to The Travel Agency in the Park (later Alliance Worldwide), which was co-owned by the sister of Enron's former Chairman. Payments made by the Debtor to reimburse employees for these expenses have not been included.