



**DECORA S.A.**

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

**za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku**

**Środa Wielkopolska, dnia 26 kwietnia 2022 roku**

## Spis treści

1.	Informacje ogólne.....	4
1.1.	Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Decora S.A.....	4
1.2.	Informacje o jednostkach zależnych Grupy Kapitałowej Decora S.A. ....	5
2.	Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Decora S.A.....	6
2.1.	Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej.....	6
2.2.	Strategia produktu, promocji i dystrybucji.....	6
2.3.	Informacja o rynkach zbytu oraz źródłach zaopatrzenia.....	7
2.4.	Struktura zatrudnienia .....	7
2.5.	Analiza osiągniętych wyników ekonomiczno – finansowych oraz przewidywany rozwój Grupy Kapitałowej .....	8
2.5.1.	Analiza sprawozdania z całkowitych dochodów .....	8
2.5.2.	Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej.....	8
2.5.3.	Analiza sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	9
2.5.4.	Wskaźniki finansowe.....	10
2.6.	Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej emitenta w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach .....	11
2.7.	Informacje o przewidywanej sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej.....	11
2.8.	Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe zamieszczone w raporcie rocznym, z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej przez niego wypracowanej.....	11
2.9.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.....	12
2.10.	Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.....	13
2.11.	Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.....	14
2.12.	Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania .....	14
2.13.	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji .....	14
2.14.	Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności ...	15
2.15.	Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązany emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności .....	16
2.16.	Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązany emitenta .....	16
2.17.	W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem – opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności .....	16
2.18.	Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok .....	16

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

2.19.	Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotyczącą zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.....	16
2.20.	Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności.....	16
2.21.	Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach grupy kapitałowej emitenta w danym roku obrotowym.....	16
2.22.	Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym.....	16
3.	Akcjonariat oraz organy zarządzające i nadzorujące Jednostki dominującej.....	16
3.1.	Struktura akcjonariatu oraz akcje w posiadaniu członków organów zarządzających i nadzorujących.....	16
3.2.	Informacje o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.....	18
3.3.	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.....	18
3.4.	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i jego grupą kapitałową.....	18
3.5.	Wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.....	18
3.6.	Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administracyjnych oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.....	18
3.7.	Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale Emitenta, wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w przedsiębiorstwie Emitenta, bez względu na to, czy odpowiednio były zaliczane w koszty, czy też wynikały w podziału zysku; w przypadku gdy Emitentem jest jednostka dominująca, współnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymywanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.....	18
4.	Pozostałe informacje.....	19
4.1.	Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.....	19
4.2.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	19
4.3.	Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju.....	19
4.4.	Informacje o nabyciu akcji własnych.....	19
4.5.	Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).....	19
4.6.	Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:.....	19
5.	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w spółkach publicznych.....	19
6.	Oświadczenie na temat informacji niefinansowych.....	26
7.	Oświadczenia Zarządu Jednostki dominującej.....	27

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

### 1. Informacje ogólne

#### 1.1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Decora S.A.

Grupa Kapitałowa Decora S.A. (dalej Grupa Kapitałowa, GK Decora S.A.) składa się z Jednostki dominującej Decora S.A. (dalej Jednostka dominująca, Spółka, Emitent, Jednostka) oraz Jednostek zależnych: ewifoam E. Wicklein GmbH, IP Decora East, Decora Trade Sp. z o.o. Decora- Nieruchomości Sp. z o.o. OBZ.Topboden.de GmbH oraz AP Plast Sp. z o.o.

Nazwa Jednostki dominującej: Decora Spółka Akcyjna  
Siedziba: 63-000 Środa Wielkopolska, ul. Prądyńskiego 24 A  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział IX Krajowego Rejestru Sądowego  
Nr KRS: 0000224559  
Podstawowa działalność wg PKD: 2229Z produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych  
Sektor wg klasyfikacji GPW: Przemysł materiałów budowlanych

Akcje Spółki Decora S.A. notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych od 21 czerwca 2005 roku.

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Jednostka dominująca posiada numer NIP 7861000577, symbol REGON 630247715 oraz BDO 000022153.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki dominującej.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej:

#### ▪ Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2021 roku skład Zarządu Decora S.A. przedstawiał się następująco:

Waldemar Osuch - Prezes Zarządu,  
Artur Hibner - Członek Zarządu.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających, uprawnienia osób zarządzających, w tym uprawnienia do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółki, zawarte w Statucie w ciągu 2021 roku nie uległy zmianie. Zgodnie z regulacjami zawartymi w statucie, Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje ją, czyli zakres jego uprawnień nie odbiega od zakresu określonego przepisami kodeksu spółek handlowych.

W roku 2021 oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

#### ▪ Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2021 roku skład Rady Nadzorczej Decora S.A. przedstawiał się następująco:

Włodzimierz Lesiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Piotr Szczepiórkowski - Członek Rady Nadzorczej,  
Jacek Podgórski - Członek Rady Nadzorczej,  
Marzena Lesińska - Członek Rady Nadzorczej,  
Hermann-Josef Christian - Członek Rady Nadzorczej,  
Jakub Byliński - Członek Rady Nadzorczej.

W 2021 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

**Grupa Kapitałowa DECORA S.A.**

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

**1.2. Informacje o jednostkach zależnych Grupy Kapitałowej Decora S.A.**

Dane dotyczące jednostek zależnych od Decora S.A. (stan na 31 grudnia 2021 r.)

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ewifoam E. Wicklein GmbH	OBZ.Topboden.de GmbH	IP Decora East	Decora Trade Sp. z o.o.	AP Plast Sp. z o.o.	Decora-Nieruchomości Sp. z o.o.
<b>Siedziba</b>	Stockumerstr.28, 58453 Witten (Niemcy)	Meinekestr. 27, 10719 Berlin (Niemcy)	M. Gorkovo 145 blok 5/1 210604 Witebsk Białoruś	Środa Wlkp., ul. Prądyńskiego 24A	Środa Wlkp., ul. Prądyńskiego 24A	Środa Wlkp., ul. Prądyńskiego 24A
<b>Przedmiot działalności</b>	Handel, import, export, produkcja wyrobów wykończenia podłogi	Handel e-commerce	Produkcja i sprzedaż artykułów wykończenia wnętrz	Sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego	Wynajem i dzierżawa maszyn produkcyjnych	Wynajem i dzierżawa nieruchomości
<b>Organ rejestrowy (numer rejestrowy)</b>	Rejestr Handlowy, Sąd Rejonowy w Bochum, HRB 17675	Rejestr Handlowy, Sąd Rejonowy w Berlinie-Carlotteburg, HRB 225224	Państwowy Rejestr Przedsiębiorstw handlowych, nr 811001708	Sąd Rejonowy w Poznaniu Nowe Miasto i Wilda Wydział IX KRS nr 0000379592	Sąd Rejonowy w Poznaniu Nowe Miasto i Wilda Wydział IX KRS nr 0000425988	Sąd Rejonowy w Poznaniu Nowe Miasto i Wilda Wydział IX KRS nr 0000680761
<b>Charakter dominacji</b>	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna
<b>Zastosowana metoda konsolidacji</b>	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna
<b>Procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego</b>	100%	100%	100%	100%	100%	100%
<b>Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu</b>	100%	100%	100%	100%	100%	100%

## 2. Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Decora S.A.

### 2.1. Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest produkcja i dystrybucja artykułów przeznaczonych do wykończenia i dekoracji wnętrz, ze szczególnym uwzględnieniem podłóg.

Grupa Kapitałowa jest jednym z europejskich liderów w produkcji akcesoriów podłogowych. Jako jedyna firma w Europie dostarcza jednocześnie podkłady podłogowe, listwy i profile przypodłogowe z własnej produkcji. Jako jedyna produkuje podkłady podłogowe w trzech różnych technologiach, PUM, XPS i PEHD Aquastop.

Oferta Grupy Kapitałowej obejmuje dwie grupy asortymentowe:

- Flooring - artykuły wykończenia i dekoracji podłóg,
- Home Fashion - artykuły wykończenia oraz dekoracji okien, sufitów i ścian.

### 2.2. Strategia produktu, promocji i dystrybucji

Grupa Kapitałowa osiąga przewagę konkurencyjną poprzez ciągły rozwój oferty produktowej i efektywne wykorzystywanie kanałów dystrybucyjnych i narzędzi marketingowych. Ciągła obserwacja i analiza rynku oraz szybka reakcja na zmieniające się trendy na rynku pozwala na przygotowanie oferty wyprzedzającej konkurentów i jej szybkie dostosowanie do potrzeb rynku. W wielu dziedzinach Grupa Kapitałowa jest innowatorem, który tworzy i rozwija rynek na którym działa poprzez szeroko prowadzone działania edukacyjne i promocyjne. Grupa Kapitałowa odeszła w swoich działaniach sprzedażowych od prezentacji i sprzedaży poszczególnych produktów, na rzecz conceptów sprzedażowych, łączących dostosowaną do kanału sprzedażowego ofertę produktową z działaniami marketingowymi, oferując w ten sposób unikalną wartość na rynku. Duża elastyczność w tworzeniu oferty, szybkie wprowadzanie innowacji oraz stosowanie zaawansowanych procesów zarządzania produktem, gwarantują utrzymanie aktualności oferty.

Grupa Kapitałowa posiada w swoim portfelu następujące marki:

- Arbiton – najważniejsza marka grupy kapitałowej, pod tą marką Grupa Kapitałowa oferuje podłogi winylowe z rdzeniem mineralnym, podkłady podłogowe, listwy przypodłogowe i profile podłogowe. Oferta koncentruje się na produktach profesjonalnych przeznaczonych do kanału specjalistycznego, jako uzupełnienie znajdują się produkty z segmentu mainstream oferowane również w sieciach DIY,
- Afirmax – marka, pod którą oferowane są podłogi winylowe z rdzeniem mineralnym i akcesoria do wykończenia podłóg w segmencie mainstream oferowane w sieciach DIY,
- Ewifoam – marka specjalistycznych produktów do wykończenia podłogi obecna w krajach Europy Zachodniej, głównie w Niemczech
- Vidella – marka produktów do dekoracji okna i sufitu, przeznaczona dla kanału DIY,

Dzięki przemyślanej strategii zarządzania portfelem produktów w różnych kanałach dystrybucji, stało się możliwe niezakłócone funkcjonowanie tych samych kategorii produktowych w kanale DIY oraz specjalistycznym, prowadzące w efekcie do maksymalizacji rynku zbytu. Nieodzownym elementem tej strategii jest również pozycjonowanie cenowe, dające dużą swobodę w kształtowaniu oferty produktowej dla różnych odbiorców. Od 2020 roku w obliczu globalnej pandemii COVID 19 uruchomiono dla Klientów Grupy Kapitałowej szereg projektów szkoleniowych opartych na platformie online, zarówno w zakresie produktowym jak i koncepcji sprzedażowych.

Każda z marek handlowych posiada własną strategię, obejmującą kompletny proces tworzenia wartości dodanej produktu – poczynając od procesu produkcji, poprzez zakupy i logistykę, pozycjonowanie cenowe, na promocji kończą.

W ujęciu geograficznym celem Grupy Kapitałowej jest konsekwentne wzmocnienie własnej pozycji na arenie europejskiej. Kluczowym czynnikiem sukcesu realizowanej przez Grupę Kapitałową strategii dystrybucji jest nawiązywanie i podtrzymywanie bezpośrednich kontaktów z Klientami.

Grupa Kapitałowa rozwija sprzedaż głównie poprzez 5 kanałów dystrybucji:

- kanał marketów budowlanych DIY – odbiorca masowy,
- kanał sklepów specjalistycznych,
- kanał Industrie B2B,
- kanał dystrybutorzy – hurtownicy,
- kanał e-commerce.

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

### 2.3. Informacja o rynkach zbytu oraz źródłach zaopatrzenia

W 2021 r. Grupa Kapitałowa realizowała sprzedaż na rynku krajowym i zagranicznym. Sprzedaż krajowa stanowiła w 2021 r. 33,6% sprzedaży, natomiast eksportowa 66,4%. W stosunku do 2020 r. sprzedaż krajowa wzrosła o 39,87% tj. o 45.991 tys. zł, natomiast eksportowa wzrosła o 24,97% tj. o 63.785 tys. zł.

Pod względem źródeł zaopatrzenia dostawcy krajowi stanowili w 2021 roku 64% zakupów ogółem, dostawcy zagraniczni pochodzący z terytorium Unii Europejskiej 19% oraz pozostali 17% zakupów ogółem.

Obroty z żadnym z odbiorców i dostawców Grupy Kapitałowej Decora w 2021 r. nie przekroczyły 10% przychodów ogółem.

Poziom sprzedaży w latach 2020-2021 (w tys. zł):

	31.12.2021		31.12.2020	
Wyroby	377 523	78,6%	317 944	85,7%
Usługi	274	0,1%	282	0,1%
Towary	100 977	21,0%	51 144	13,8%
Materiały	1 811	0,4%	1 439	0,4%
<b>Suma</b>	<b>480 585</b>	<b>100,0%</b>	<b>370 809</b>	<b>100,0%</b>

Poziom sprzedaży według grup produktowych (w tys. zł):

	31.12.2021		31.12.2020	
Flooring	465 070	96,8%	355 751	95,9%
Home Fashion	15 515	3,2%	15 058	4,1%
<b>Suma</b>	<b>480 585</b>	<b>100,0%</b>	<b>370 809</b>	<b>100,0%</b>

Podział przychodów ze sprzedaży według geograficznie określonych rynków (w tys. zł):

	31.12.2021		31.12.2020	
Sprzedaż krajowa	161 353	33,6%	115 362	31,1%
Sprzedaż eksportowa	319 232	66,4%	255 447	68,9%
<b>Suma</b>	<b>480 585</b>	<b>100,0%</b>	<b>370 809</b>	<b>100,0%</b>

Podział sprzedaży eksportowej według lokalizacji Klientów (w tys. zł):

	31.12.2021		31.12.2020	
Europa Zachodnia	170 188	53,3%	136 663	53,5%
Europa Środkowa i Południowa	94 808	29,7%	73 763	28,9%
Europa Wschodnia	54 236	17,0%	45 021	17,6%
<b>Suma</b>	<b>319 232</b>	<b>100,0%</b>	<b>255 447</b>	<b>100,0%</b>

### 2.4. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w latach 2020-2021 kształtowało się następująco:

	31.12.2021	31.12.2020	Zmiana (w %)
Pracownicy umysłowi	157	147	7%
Pracownicy fizyczni	445	397	12%
<b>RAZEM:</b>	<b>602</b>	<b>544</b>	<b>11%</b>

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

### 2.5. Analiza osiągniętych wyników ekonomiczno – finansowych oraz przewidywany rozwój Grupy Kapitałowej

#### 2.5.1. Analiza sprawozdania z całkowitych dochodów

Pozycja ze sprawozdania z całkowitych dochodów	31.12.2021 PLN`000	31.12.2020 PLN`000	Zmiana (%)*
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	184 389	152 337	21,0%
Zysk/strata ze sprzedaży	79 649	71 696	11,1%
Zysk/strata z działalności operacyjnej (EBIT)	83 696	69 363	20,7%
Zysk/strata brutto	81 804	69 686	17,4%
Zysk/strata netto	66 686	56 623	17,8%

\*rok 2020=100%

W 2021 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zyski na każdym poziomie sprawozdania z całkowitych dochodów. Na poziomie EBIT Grupa Kapitałowa wypracowała wynik o 14.333 tys. zł większy niż w porównywalnym okresie. Natomiast na poziomie zysku netto Grupa Kapitałowa wypracowała wynik o 10.063 tys. zł większy niż w porównywalnym okresie.

#### 2.5.2. Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej.

AKTYWA	31.12.2021 PLN`000	31.12.2020 PLN`000	Zmiana (%)
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>147 603</b>	<b>116 210</b>	<b>27%</b>
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	33 776	33 776	-
Wartości niematerialne	350	342	2%
Rzeczowe aktywa trwałe	110 385	77 834	42%
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 093	4 259	-27%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>206 334</b>	<b>132 118</b>	<b>56%</b>
Zapasy	115 165	55 544	173%
Należności z tytułu dostaw i usług	71 593	60 783	18%
Należności pozostałe	9 637	6 894	40%
Należność z tytułu podatku dochodowego	826	25	-
Pozostałe aktywa	2 675	386	593%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 437	8 486	-24%
<b>Aktywa razem</b>	<b>353 937</b>	<b>248 329</b>	<b>43%</b>

\*rok 2020=100%



**Grupa Kapitałowa DECORA S.A.**

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

PASywa	31.12.2021	31.12.2020	Zmiana (%)
	PLN'000	PLN'000	
<b>Kapitał własny</b>	<b>235 168</b>	<b>188 675</b>	<b>25%</b>
Kapitał akcyjny	527	527	0%
Kapitał zapasowy	111 679	83 905	33%
Kapitał rezerwowy	36 025	36 025	0%
Kapitał rezerwowo- program motywacyjny	1 928	321	501%
Kapitał z aktualizacji wyceny	(430)	-	-
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	(5 960)	(5 684)	5%
Zyski zatrzymane	91 399	73 581	24%
- w tym zysk (strata) netto	66 686	56 623	18%
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>235 168</b>	<b>188 675</b>	<b>25%</b>
<b>Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>235 168</b>	<b>188 675</b>	<b>25%</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>13 683</b>	<b>3 430</b>	<b>299%</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	618	494	25%
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	12 135	-	-
Inne zobowiązania finansowe	929	2 935	-68%
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>105 087</b>	<b>56 224</b>	<b>87%</b>
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	12 510	-	0%
Inne zobowiązania finansowe	2 432	2 159	13%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81 146	40 822	99%
Zobowiązania pozostałe	6 570	5 222	26%
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	-	0%
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 308	2 179	6%
Pozostałe rezerwy	120	5 842	-98%
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>118 770</b>	<b>59 653</b>	<b>99%</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>353 937</b>	<b>248 329</b>	<b>43%</b>

\*rok 2020=100%

W 2021 roku największe zmiany nastąpiły w obszarze aktywów trwałych, zapasów, należności z tytułu dostaw i usług, kredytów bankowych oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Rzeczowe aktywa trwałe wzrosły o 42% w porównaniu z poprzednim okresem przede wszystkim w związku z inwestycjami w moce produkcyjne oraz logistyczne. Inwestycje przełożyły się na wzrost wartości zaciągniętych kredytów bankowych w porównaniu z poprzednim okresem. W celu zapewnienia ciągłości sprzedaży i zaopatrzenia odbiorców wzrosła także wartość zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim, co przełożyło się również na wzrost wartości zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

### 2.5.3. Analiza sprawozdania z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2021	31.12.2020
	PLN'000	PLN'000
Przepływy z działalności operacyjnej	43 186	66 131
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(45 252)	(21 102)
Przepływy z działalności finansowej	17	(45 448)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(2 049)	(420)

Środki pieniężne Grupy Kapitałowej według stanu na 31 grudnia 2021 r. osiągnęły poziom 6.435 tys. zł i spadły o 2.049 tys. zł

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

w stosunku do stanu na 31 grudnia 2020 r.

### 2.5.4. Wskaźniki finansowe

#### Wskaźniki płynności finansowej

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2021	31.12.2020
Bieżącej płynności	Majątek obrotowy / zobowiązania krótkoterminowe	1,96	2,35
Szybki wskaźnik płynności	(majątek obrotowy – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	0,87	1,36
Cykl inkasa należności	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług * 365 dni / sprzedaż netto (w dniach)	50	54
Cykl rotacji zapasów	Średni stan zapasów * 365 dni / koszt własny sprzedaży (w dniach)	78	58
Cykl płacenia zobow. bież. (dni) - bez uwzględnienia kredytu	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365 dni / koszt własny sprzedaży (w dniach)	56	38

Wskaźniki płynności w 2021 roku spadły w porównaniu z poprzednim okresem. Wynika to m.in. ze wzrostu wartości zapasów oraz wartości zobowiązań z tytułu dostaw w porównaniu z rokiem poprzednim, które miało na celu zapewnienie ciągłości sprzedaży i zaopatrzenia odbiorców.

#### Wskaźniki zadłużenia

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2021	31.12.2020
Relacja kapitałów własnych do majątku ogółem	Kapitał własny/majątek ogółem	66%	76%
Relacja zobowiązań do majątku ogółem	Zobowiązania długo i krótkoterminowe/majątek ogółem	34%	25%
Relacja zobowiązań do kapitału własnego	Zobowiązania długo i krótkoterminowe/kapitał własny	51%	32%

Wskaźniki zadłużenia w 2021 roku są wyższe w stosunku do roku poprzedniego. Wynika to m.in. ze wzrostu inwestycji, które przełożyły się na wzrost wartości zaciągniętych kredytów bankowych oraz wzrostu wartości zobowiązań z tytułu dostaw w porównaniu z rokiem poprzednim, które miało na celu zapewnienie ciągłości sprzedaży i zaopatrzenia.

#### Wskaźniki rentowności

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2021	31.12.2020
Rentowność aktywów	Zysk netto / aktywa * 100%	19%	23%
Rentowność kapitału własnego	Zysk netto/kapitał własny*100%	40%	43%
Rentowność zysku ze sprzedaży	Zysk ze sprzedaży brutto / sprzedaż netto * 100%	38%	41%
Rentowność sprzedaży netto	Zysk netto/sprzedaż netto*100%	14%	15%

Wskaźniki rentowności w 2021 roku są niższe w porównaniu z poprzednim okresem. Pomimo, że przychody ze sprzedaży były wyższe, to procentowy zysk ze sprzedaży brutto spadł w porównaniu z poprzednim okresem. Spadek wynika to z wyższych kosztów nabycia materiałów przeznaczonych do produkcji oraz towarów handlowych.

**2.6. Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej emitenta w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach**

Od początku 2021 roku nastąpił gwałtowny wzrost cen surowców i materiałów, które osiągnęły historyczne maksima cenowe oraz jednocześnie pojawiły się istotne ograniczenia związane z ich podażą. Ta sytuacja przełożyła się negatywnie na wyniki finansowe za 2021 rok. Zarząd podejmuje jednakże działania mające na celu ograniczenie negatywnego wpływu tych czynników na wyniki finansowe w kolejnych okresach, ale obecnie trudno oszacować skalę wpływu i wszystkie czynniki ryzyka związane z tym zagrożeniem m.in. z powodu ograniczonych możliwości przerzucenia na Klientów całości wzrostu kosztów działalności poprzez wzrost ceny oferowanych produktów.

Ponadto powyższą sytuację może pogłębić rozpoczęta w lutym 2022 roku wojna w Ukrainie.

Dnia 16 marca 2022 roku Zarząd Grupy Kapitałowej podjął decyzję o zakończeniu działalności spółki zależnej IP Decora East z siedzibą w Witebsku (Białoruś). Grupa Kapitałowa informuje, że w związku z decyzją o zakończeniu działalności IP Decora East zawiązała rezerwę oraz odpisy aktualizujące wartość aktywów na poziomie skonsolidowanym w kwocie 2,32 mln PLN. Grupa Kapitałowa obciążyla rezerwą oraz odpisami aktualizującymi wartość aktywów wyniki w 2021 roku.

**2.7. Informacje o przewidywanej sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej**

Grupa Kapitałowa w związku z przewidywanym rozwojem w kolejnych okresach planuje wzrost osiąganych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży oraz wzrost inwestycji w obszary produkcyjno- logistyczne, dzięki którym może osiągnąć przewagę nad konkurencją. W związku z konfliktem zbrojnym Grupa Kapitałowa szacuje jednakże, że w roku 2022 nastąpi zmniejszenie jej skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży osiąganych na rynkach wschodnich w wysokości od 5% do 8% w odniesieniu do wartości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w 2021 roku. Nie powinno to przełożyć się istotnie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

**2.8. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe zamieszczone w raporcie rocznym, z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej przez niego wypracowanej**

W perspektywie 2022 roku i lat kolejnych Emitent pragnie wskazać następujące czynniki jako mogące mieć wpływ na jego rozwój i osiągane wyniki finansowe:

**Czynniki zewnętrzne:**

- Sytuacja makroekonomiczna oraz polityczna na rynkach, na których działa Grupa Kapitałowa, w szczególności związana z potencjalnym negatywnym wpływem skutków konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
- Wzrost cen oraz dostępność surowców i materiałów wykorzystywanych w produkcji, w szczególności w związku ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
- Sytuacja na rynku walutowym w zakresie wahań kursów EURO/PLN, EURO/USD, USD/PLN, RON/PLN, GBP/PLN i HUF/PLN, w szczególności w związku ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
- Wzrost cen energii elektrycznej, w szczególności w związku ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
- Sytuacja na rynku materiałów do remontu i dekoracji mieszkań,
- Sytuacja na rynku pracy w Polsce,

**Czynniki wewnętrzne:**

- Koncentracja i rozwój działalności produkcyjnej, w tym rozpoczęcie produkcji podłóg SPC
- Pozyskanie i utrzymanie kluczowego personelu Grupy Kapitałowej- zwłaszcza w obszarze marketingu, produkcji, technologii, logistyki oraz sprzedaży na rynkach zagranicznych, zwłaszcza Europy Zachodniej.
- Inwestycje w działalność badawczo-rozwojową.
- Wzrost kosztów działalności, w tym głównie wzrost cen surowców, materiałów, energii oraz płac przy jednoczesnej ograniczonej możliwości dokonania podwyżek cen dla Klientów.

## 2.9. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

### Czynniki ryzyka i zagrożenia związane z otoczeniem, w jakim działa Grupa Kapitałowa

- **Ryzyko związane ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie**

Grupa Kapitałowa w związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie jest narażona na skutki z nią związane, których na dzień publikacji niniejszego raportu nie jest w stanie oszacować. Mając to na uwadze Zarząd Grupy Kapitałowej podjął decyzję o zakończeniu działalności spółki zależnej IP Decora East z siedzibą w Witebsku (Białoruś), aby maksymalnie ograniczyć ryzyko na które ma bezpośredni wpływ.

Jednakże potencjalne dalsze skutki prowadzenia konfliktu zbrojnego w Ukrainie mogą wpłynąć na wszystkie czynniki ryzyka opisane w tym punkcie.
- **Ryzyko walutowe**

Grupa Kapitałowa jest w znaczący sposób narażona na ryzyko kursowe zwłaszcza związane ze znacznymi zmianami kursów walut, w szczególności w świetle trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie: EUR, USD, RON, GBP, HUF, w których dokonywane są rozliczenia z kontrahentami, z uwagi na znaczny udział sprzedaży eksportowej i działalności importowej w całej sprzedaży. Pomimo stosowania zarówno hedgingu naturalnego jak i instrumentów zabezpieczających-forward, a co za tym idzie zmniejszanie ekspozycji netto w walutach obcych, Grupa Kapitałowa nadal jest narażona na ryzyko kursowe. Instrumenty zabezpieczające są stosowane wyłącznie w Jednostce dominującej.
- **Ryzyko surowcowe oraz energetyczne**

Podstawowym ryzykiem i zagrożeniem dla Grupy Kapitałowej w obszarze zaopatrzenia materiałowego jest wzrost cen surowców i materiałów oraz ograniczenie ich dostępności oraz wzrost cen energii elektrycznej, w szczególności w świetle trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie.
- **Ryzyko zmian stóp procentowych**

Grupa Kapitałowa jest narażona na negatywny wpływ zmiany stóp procentowych głównie w zakresie zmiany stopy bazowej Euribor, (ze względu na fakt, że większość zadłużenia odsetkowego Grupy Kapitałowej jest nominowana w EURO) oraz WIBOR, ze względu na wzrost inflacji w Polsce i ewentualny wzrost marż bankowych.
- **Ryzyko związane z europejską sytuacją makroekonomiczną i polityczną**

Grupa Kapitałowa dostarcza wyroby i towary do 52 krajów świata, głównie w Europie. Z tego względu sytuacja gospodarcza w tych krajach jest istotnym czynnikiem kształtującym wyniki Grupy Kapitałowej. Poziom sprzedaży uzależniony jest od dwóch czynników- kształtowania się popytu remontowego, czyli ilości remontów mieszkań realizowanych w danym okresie oraz kształtowania się popytu inwestycyjnego związanego z liczbą nowo oddanych mieszkań, czy też domów. W ocenie Zarządu te dwa czynniki są uzależnione w dużej mierze od ogólnej sytuacji gospodarczej w danym regionie, w szczególności od wielkości wzrostu PKB, poziomu wynagrodzeń, poziomu bezrobocia, dostępności kredytów hipotecznych i konsumpcyjnych.

Grupa Kapitałowa jako znaczący eksporter na rynki Unii Europejskiej korzysta z ułatwień związanych ze strefą Schengen (w taki sposób zorganizowana jest logistyka skierowana na rynki UE). Jednakże skutki trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie mogą przełożyć się to negatywnie na działalność Grupy Kapitałowej.
- **Sytuacja gospodarcza Polski**

Polski rynek stanowi 33,6% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej. Z tego względu sytuacja gospodarcza w Polsce, w szczególności w świetle trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie jest szczególnie istotna dla Grupy Kapitałowej i jej wyników. W Polsce również zlokalizowane są dwa zakłady produkcyjne, w związku z tym takie czynniki jak wzrost gospodarczy, stopa bezrobocia, stopa inflacji, średnie wynagrodzenie i jego wzrost, stopy procentowe oraz wzrost rynku materiałów budowlanych mają znaczący wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej.
- **Ryzyko zmian regulacji prawnych i podatkowych**

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność gospodarczą w otoczeniu prawnym charakteryzującym się wysoką niepewnością i niestabilnością, co pociąga za sobą ryzyko nieumyślnego i nieświadomego naruszenia przepisów prawnych.

W szczególności dotyczy to częstych zmiany w prawie podatkowym i zasadach jego interpretacji.

### Czynniki ryzyka i zagrożenia związane z działalnością Grupy Kapitałowej

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

- **Ryzyko związane z typem konkurencji**  
Grupa Kapitałowa na rynkach, na których działa styka się różnym typem konkurencji. Są to zarówno duże podmioty międzynarodowe, jak ich małe podmioty lokalne.  
W Polsce, Europie Środkowej i Południowej oraz Wschodniej ma miejsce silna presja cenowa ze strony konkurentów, z kolei na rynkach Europy Zachodniej Grupa Kapitałowa zmuszona jest oferować produkty o identycznej jakości do oferowanej na tych rynkach, ale za niższą cenę.
- **Ryzyko związane z typem Klientów**  
W warunkach silnej konkurencji panującej w branży, w której działa Grupa Kapitałowa trudno jest przenieść na Klientów całkowity wzrost kosztów działalności (wynikających np. z wzrostu cen surowców, energii, płac lub transportu) poprzez wzrost cen oferowanych produktów.
- **Ryzyko personelu**  
Warunkiem powodzenia planów rozwoju Grupy Kapitałowej jest pozyskanie i utrzymanie kluczowego personelu w obszarach marketingu, technologii, produkcji, logistyki oraz sprzedaży na rynkach zagranicznych zwłaszcza Europy Zachodniej. Brak odpowiednich kadr w tych obszarach zniweczy plany rozwoju Grupy Kapitałowej.
- **Ryzyko związane ze zmianą preferencji zakupowych Klientów**  
Na branżę, w której działa Grupa Kapitałowa oddziałują nie tylko wymagania jakościowe, którym muszą odpowiadać oferowane produkty, ale także moda i gusta konsumentów. Oznacza to ryzyko związane ze wprowadzeniem kolekcji, które nie trafią w oczekiwania konsumentów, a co w konsekwencji będzie prowadzić do odpisów aktualizujących zapasy.
- **Ryzyko kredytowe i płynności** - opisane w nocie 30 i 31 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego GK Decora SA.

### 2.10. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

Wśród czynników, które dodatkowo wpłynęły na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w 2021 r. można wymienić:

- wzrost zysku ze sprzedaży brutto w porównaniu z poprzednim okresem o 31.443 tys. zł,
- rozwiązanie utworzonych rezerw na potencjalne koszty w kwocie 5.020 tys. zł,
- rozwiązanie odpisów na zapasy w kwocie 4.901 tys. zł,

Wśród czynników, które ujemnie wpłynęły na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w 2021 r. można wymienić:

- koszty związane z likwidacją zapasów magazynowych w kwocie – 1.735 tys. zł,
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych w kwocie- 1.403 tys. zł,
- rezerwa na koszty związane z zamknięciem IP Decora East w kwocie 2.319 tys. zł,

**2.11. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji**

W dniu 14 czerwca 2021 roku Spółka Dominująca zawarła z Rex-Bud Budownictwo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. z siedzibą w Łodzi ( Wykonawca ) umowę ( Umowa ), na podstawie której Wykonawca przyjął do wykonania roboty budowlane w formule zaprojektuj i wybuduj w zakresie pod klucz , polegające na kompleksowym zaprojektowaniu i wybudowaniu hali magazynowej o powierzchni ok. 23.000 m<sup>2</sup> z budynkiem biurowo-socjalnym o powierzchni zabudowy 460 m<sup>2</sup>, budynkiem portierni wraz z konieczną infrastrukturą techniczną wewnętrzną i zewnętrzną na nieruchomości obejmującej działkę położoną w Środzie Wilkp. Wynagrodzenie netto za wykonanie robót budowlanych i prac projektowych Strony ustaliły w formie ryczałtu na kwotę netto: 39.242.674 zł (słownie złotych: trzydzieści dziewięć milionów dwieście czterdzieści dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt cztery 00/100) powiększoną o odpowiedni podatek VAT. Poza wynagrodzeniem wskazanym powyżej, Spółka zamówi wykonanie przez Wykonawcę instalacji tryskaczowej. Maksymalne wynagrodzenie z tego tytułu wyniesie: za wykonanie instalacji tryskaczowej międzyregalowej kwotę 3 906 000 zł oraz za wykonanie instalacji tryskaczowej podstropowej kwotę 2 062 500 zł, każdorazowo powiększone o podatek od towarów i usług. Szczegółowe informacje dotyczące Umowy zostały opublikowane w raporcie bieżącym nr 16/2021 z dnia 14 czerwca 2021 r.

W dniu 16 czerwca 2021 r. Spółka Dominująca zawarła z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie aneks nr 31 do umowy o limit wierzytelności Nr CRD/L/21417/06 z dnia 22 marca 2006 roku wraz z późniejszymi zmianami. Na mocy Aneksu bieżący okres udostępnienia kredytu zmieniony został na dzień 30.06.2023 r. Zabezpieczenia wierzytelności Banku wynikające z Aneksu pozostają bez zmian. Pozostałe warunki Aneksu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 17 czerwca 2021 r. Spółka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie aneks nr 30 do umowy nr 1418/034/05 o kredyt w rachunku bieżącym i rachunku walutowym z dnia 25.07.2005 r., wraz z późniejszymi zmianami. Na mocy Aneksu, dzień w którym powinna nastąpić całkowita spłata wszelkich należności Banku wynikających z Umowy zmieniony został na dzień 30.06.2022 r. Zabezpieczenia wierzytelności Banku wynikające z Umowy pozostają bez zmian. Pozostałe warunki Aneksu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 23 września 2021 r. Spółka Dominująca zawarła z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie umowę kredytu inwestycyjnego w walucie wymiennej. Kredyt został udzielony do maksymalnej kwoty 12.500.000,00 EUR. Środki z Kredytu zostaną przeznaczone na finansowanie lub refinansowanie do 90% nakładów inwestycyjnych objętych inwestycją w postaci budowy i wyposażenia centrum dystrybucyjnego - hali magazynowej na nieruchomości należącej do Spółki Dominującej. Kredyt zostanie wykorzystany zgodnie z budżetem rzeczowo-finansowym Inwestycji, w okresie do dnia 30 września 2022 r. Wykorzystanie Kredytu nastąpi w walucie Kredytu lub w innej walucie. Spłata Kredytu następuje w miesięcznych ratach kapitałowych płatnych ostatniego dnia każdego miesiąca począwszy od dnia 30 września 2022 r. do dnia 23 września 2031 r. Szczegóły umowy zostały opublikowane w raporcie bieżącym nr 22/2021 z dnia 23 września 2021 r.

**2.12. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania**

Nie dotyczy.

**2.13. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji**

W 2021 roku nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

**Grupa Kapitałowa DECORA S.A.**

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

**2.14. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności**

Według stanu na 31 grudnia 2021 r. Grupa Kapitałowa Decora posiadała następujące zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek:

Nazwa banku udzielającego kredytu	Rodzaj kredytu	31.12.2021	31.12.2020	Termin spłaty	Zabezpieczenie
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Rewolwingowy	10 730	-	30.06.2023	Zastaw rejestrowy na zapasach, o wartości nie mniejszej niż 14.500 tys. PLN oraz cesja praw z umowy ubezpieczenia zapasów o sumie ubezpieczenia nie niższej niż 13.000 tys. PLN ; hipoteka kaucyjna do kwoty 37.500 tys. PLN na nieruchomościach położonych w Środzie Wlkp. przy ul. Prądyńskiego, cesja praw z umowy ubezpieczenia tych nieruchomości nie mniejszej niż 31,487 tys. PLN; hipoteka kaucyjna do kwoty 37.500 tys. PLN na nieruchomości spółki Decora-Nieruchomości w Kostrzynie n/Odrą, cesja praw z umowy ubezpieczenia tych nieruchomości nie mniejszej niż 4.470 tys. PLN; cesja wierzytelności od kontrahentów handlowych o wartości nie mniejszej niż 5.000 tys. PLN; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy w banku, w którym zaciągnięto kredyt; weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową;
Santander Bank Polska S.A.	Rewolwingowy	16	-	30.06.2022	Zastaw rejestrowy na zapasach, o wartości nie mniejszej niż 10.000 tys. PLN oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka kaucyjna łączna do sumy najwyższej 22.000 tys. PLN oraz cesja wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia budynków na nieruchomościach położonych w Środzie Wlkp. przy ul. Prądyńskiego; cesja należności od kontrahentów handlowych o wartości nie mniejszej niż 5.000 tys. PLN; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego;
PKO Bank Polski S.A	Inwestycyjny	12 595	-	23.09.2031	Hipoteka umowna na nieruchomości położonych w Środzie Wlkp. przy ul. Zaniemyskiej do kwoty 18.750 tys. EUR ; cesja praw z umowy ubezpieczenia od budynków i budowli położonych na nieruchomości,
Priorbank (Białoruś)	Rewolwingowy	1.304	-	30.09.2022	Zastaw rejestrowy na zapasach,
<b>RAZEM</b>		<b>24 645</b>	<b>-</b>		

**2.15. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności**

Pożyczki udzielone	Data umowy	Saldo udzielonej pożyczki na 31.12.2021 rok (w tys. zł)	Waluta	Stopa oprocentowania	Termin zwrotu
AP Plast sp.z.o.o.	28.07.2021	3.864	EUR	EURIBOR1M+2%	31.12.2026
AP Plast sp.z.o.o.	25.11.2021	846	USD	LIBOR1M+2%	31.12.2026

**2.16. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanim emitenta**

W 2021 roku Grupa Kapitałowa nie udzieliła poręczeń i gwarancji innym podmiotom zewnętrznym, z których każda dla pojedynczego podmiotu przekraczałyby 10% kapitału własnego Emitenta.

**2.17. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem – opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności**

W 2021 roku Grupa Kapitałowa nie emitowała papierów wartościowych.

**2.18. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok**

Grupa Kapitałowa w raporcie bieżącym nr 26/2021 z dnia 17 grudnia 2021 informowała o wstępnych wynikach finansowych za 2021 rok. Wstępne wyniki finansowe po badaniu końcowym przez Audytora nie uległy istotnie zmianie – finalny wynik finansowy Grupy Kapitałowej wyniósł 66,7 mln PLN.

**2.19. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom**

W 2021 roku na bieżąco regulowano zobowiązania wobec dostawców, a bieżące nadwyżki finansowe przekazywano na spłatę kredytów obrotowych.

**2.20. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności**

W 2021 r. Grupa Kapitałowa realizowane inwestycje finansowała ze źródeł wewnętrznych, które uzyskała z wyniku finansowego oraz amortyzacji, a także ze źródeł zewnętrznych (kredytów bankowych oraz leasingów).

**2.21. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach grupy kapitałowej emitenta w danym roku obrotowym**

W 2021 roku Grupa Kapitałowa nie dokonywała inwestycji kapitałowych.

**2.22. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym**

Brak istotnych pozycji pozabilansowych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

**3. Akcjonariat oraz organy zarządzające i nadzorujące Jednostki dominujące**

**3.1. Struktura akcjonariatu oraz akcje w posiadaniu członków organów zarządzających i nadzorujących**

Kapitał zakładowy Grupy Kapitałowej Decora na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił 527 tys. zł i dzielił się na 10 547 063 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,05 zł każda.



**Grupa Kapitałowa DECORA S.A.**

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

Struktura akcjonariatu Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2021 r. (udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy powyżej 5 %):

<b>STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Wartość nominalna w zł</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b>
Włodzimierz Lesiński	4 109 174 akcji zwykłych na okaziciela	205 458,70	38,96%	38,96%
PKO BP OFE	1 163 500 akcji zwykłych na okaziciela	58 175,00	11,03%	11,03%
Nationale Nederlanden OFE	1 054 062 akcji zwykłych na okaziciela	52 703,10	9,99%	9,99%
Aviva OFE Santander S.A.	1 052 557 akcji zwykłych na okaziciela	52 627,85	9,98%	9,98%
OFE PZU "Złota Jesień"	660 000 akcji zwykłych na okaziciela	33 000,00	6,26%	6,26%
Hermann Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu o udziale w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy powyżej 5 % nie uległa zmianie.

Ilość akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r.:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji/opcji</b>	<b>Wartość nominalna w zł</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b>
Waldemar Osuch	217 924 akcji zwykłych na okaziciela	10 896,20	2,07%	2,07%
Artur Hibner	1 000 akcji zwykłych na okaziciela	50,00	0,01%	0,01%

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ilości akcji posiadanych przez członków Zarządu Jednostki uległa zmianie.

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji/opcji</b>	<b>Wartość nominalna w zł</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b>
Waldemar Osuch	214 924 akcji zwykłych na okaziciela	10 746,20	2,04%	2,04%
Artur Hibner	1 000 akcji zwykłych na okaziciela	50	0,01%	0,01%

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r.:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji/opcji</b>	<b>Wartość nominalna w zł</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b>
Włodzimierz Lesiński	4 109 174 akcji zwykłych na okaziciela	205 458,70	38,96%	38,96%
Hermann - Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%
Marzena Lesińska	18 700 akcji zwykłych na okaziciela	935	0,18%	0,18%
Piotr Szczepiórkowski	540 akcji zwykłych na okaziciela	27	0,00%	0,00%

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ilości akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Jednostki nie uległa zmianie.

**3.2. Informacje o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy**

Emitent nie jest w posiadaniu informacji o takich umowach.

**3.3. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 8 września 2020 r. uchwaliło program motywacyjny dla obecnych Członków Zarządu Jednostki Dominującej, który realizowany będzie w okresie 2020-2022. Celem realizacji Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz długoterminowego wzrostu wartości Grupy Kapitałowej.

Na dzień 31.12.2021 ujęto w wyniku Spółki Dominującej koszt programu motywacyjnego w kwocie 1.928 tys. zł.

W 2022 roku koszt programu motywacyjnego zgodnie z wyceną aktuarialną wyniesie odpowiednio 1.607 tys. zł.

Szczegóły programu wraz z regulaminem zostały opublikowane w raporcie nr 26/2020 w dniu 8 września 2020 r.

**3.4. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i jego grupą kapitałową**

Nie nastąpiły zmiany w zasadach zarządzania w stosunku do roku poprzedniego.

**3.5. Wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie**

Członkowie Zarządu Jednostki dominującej są zatrudnieni na podstawie umowy o pracę. Umowa o pracę zawarta jest na czas nieokreślony. Każda ze stron może rozwiązać umowę o pracę z zachowaniem 12- miesięcznego okresu wypowiedzenia. W przypadku rozwiązania umowy z inicjatywy Pracodawcy na mocy porozumienia stron lub wypowiedzenia przysługuje Członkom Zarządu odprawa w wysokości sześciokrotności miesięcznej zaliczki zwanej płacą zasadniczą. Umowa o pracę nie przewiduje innych dodatkowych postanowień odmiennych od postanowień prawa pracy. Zarząd obowiązuje zakaz konkurencji. Kadencja Zarządu Jednostki dominującej jest wspólna i trwa 3 lata. Rada Nadzorcza może w każdym czasie odwołać członków Zarządu.

Uprawnienia osób zarządzających: zakres działań Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych oraz Statut Spółki i należą do niego wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki, które nie są zastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

**3.6. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administracyjnych oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

Nie dotyczy.

**3.7. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale Emitenta, wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w przedsiębiorstwie Emitenta, bez względu na to, czy odpowiednio były zaliczane w koszty, czy też wynikały w podziału zysku; w przypadku gdy Emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymywanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych**

Wynagrodzenie wypłacone i należne w 2021 roku członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej opisano szczegółowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej w notach objaśniających nr 38 i 39.

#### 4. Pozostałe informacje

##### 4.1. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi

Sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane na dzień 31 grudnia 2021 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie (oraz przegląd śródroczny na dzień 30 czerwca 2021 roku) wykonała firma Roedl Audit sp. z o.o. na podstawie umowy z 29 czerwca 2020 roku. Za wykonane usługi oraz prace dodatkowe wykonawca otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie 85 tys. zł netto (50 tys. zł badanie roczne oraz 35 tys. zł przegląd śródroczny).

Sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane na dzień 31 grudnia 2020 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie (oraz przegląd śródroczny na dzień 30 czerwca 2020 roku) wykonała firma Roedl Audit sp. z o.o. na podstawie umowy z 29 czerwca 2020 roku. Za wykonane usługi oraz prace dodatkowe wykonawca otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie 85 tys. zł netto (50 tys. zł badanie roczne oraz 35 tys. zł przegląd śródroczny).

##### 4.2. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W 2021 roku nie toczyły się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość jednostkowa oraz łączna wszystkich postępowań stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Decora.

##### 4.3. Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

Grupa Kapitałowa nie posiada ważniejszych osiągnięć w dziedzinie prac badawczych i rozwojowych.

##### 4.4. Informacje o nabyciu akcji własnych

Nie dotyczy.

##### 4.5. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa nie posiadała żadnych oddziałów (zakładów).

##### 4.6. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest grupa,
- b) przyjętych przez grupę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Zasady zarządzania ryzykiem finansowym opisano szczegółowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej w notach objaśniających nr 30.

#### 5. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w spółkach publicznych

1) Zarząd Decora S.A. z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej oświadcza, że Spółka w 2021 roku do 30.06.2021 podlegała Dobrym Praktykom Spółek Notowanych na GPW, które stanowią Załącznik do Uchwały Rady Giełdy nr 26/1413/2015 z dnia 13 października 2015 roku i są publicznie dostępne na stronie internetowej [www.corp-gov.gpw.pl](http://www.corp-gov.gpw.pl). W trakcie 2021 roku nie uległy one zmianie w stosunku do 2020 roku.

Natomiast Grupa Kapitałowa od 1.07.2021 roku podlegała Dobrym Praktykom Spółek Notowanych na GPW, które stanowią Załącznik do Uchwały Rady Giełdy nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku i są publicznie dostępne na stronie internetowej <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>. Zarząd Decora S.A. oświadcza, że Grupa Kapitałowa stosowała rzeczowe zasady w całości, z tym zastrzeżeniem, że Spółka Dominująca w sposób trwały nie stosuje:

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

Rekomendacja	Zasada	Komentarz Spółki
1.4.	<p>W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;</li> <li>- przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.</li> </ul>	<p>Spółka nie publikuje strategii biznesowej ze względu na wrażliwość zamieszczonych w niej informacji z punktu widzenia rynku i konkurencji. Wybrane informacje dotyczące realizowanej strategii są zamieszczane w raportach okresowych.</p> <p>Wybrane informacje na temat poziomu wynagrodzeń zamieszczane są w raportach rocznych. Poziom wynagrodzeń w Spółce kształtuje się wyłącznie adekwatnie do rodzaju wykonywanej pracy oraz kwalifikacji i doświadczenia zawodowego pracowników Spółki bez względu na płeć.</p>
1.6.	<p>W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.</p>	<p>Spółka nie przeprowadza spotkań z inwestorami i akcjonariuszami z częstotliwością wskazaną w zasadzie 1.6. z uwagi na fakt, iż w ocenie Spółki nie ma takiego zapotrzebowania. Spółka podaje do publicznej wiadomości wszelkie wiadomości, niezbędne do prawidłowej oceny sytuacji Spółki zarówno przez jej akcjonariuszy, jak też inne podmioty.</p>
2.1.	<p>Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.</p>	<p>Członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.</p>
2.2.	<p>Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.</p>	<p>Członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.</p>
2.11.16	<p>informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.</p>	<p>Członkowie Zarządu lub Członkowie Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.</p>
3.3.	<p>Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi mi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.</p>	<p>Rada Nadzorcza wraz z wyodrębnionym w jej strukturze Komitetem Audytu ocenia corocznie pozytywnie funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w Spółce. Nie widzi potrzeby powołania w Spółce odrębnej komórki audytu wewnętrznego. Z uwagi na wdrożone mechanizmy kontroli wewnętrznej jak i zewnętrznej, nie ma gwarancji uzyskania wartości dodanej dla Spółki, a nadto podległość funkcjonalna takiej osoby bezpośrednio lub pośrednio pod Zarząd, z uwagi na rozbieżność funkcji (z jednej strony podległość funkcjonalna, a z drugiej strony kontrola osób pod które się formalnie</p>

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

	podlega) niesie ryzyko, że rezultaty pracy takiej osoby nie mogłyby być uznane za bezstronne i obiektywne.
--	--

### 2) Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Zarząd Decora SA jest odpowiedzialny za wdrożenie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Decora S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Decora. Obowiązek sporządzenia sprawozdań finansowych jest realizowany w praktyce przez wykwalifikowanych pracowników pionu finansowego pod nadzorem Członka Zarządu - Dyrektora Finansowego Jednostki dominującej.

Podstawą sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych są księgi rachunkowe. Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych jest dokonywane na podstawie jednolitych pakietów konsolidacyjnych przygotowywanych w formie elektronicznej przez poszczególne spółki Grupy Kapitałowej. Spółki Grupy Kapitałowej Decora stosują jednolite zasady rachunkowości zatwierdzone przez zarządy Decora S.A. oraz spółek zależnych. W trakcie sporządzania sprawozdań finansowych stosowane są między innymi następujące czynności kontrolne:

- ocena istotnych, nietypowych transakcji pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Spółki oraz sposób prezentacji w sprawozdaniu finansowym,
- weryfikacja adekwatności przyjętych założeń do wyceny wartości szacunkowych,
- analiza porównawcza i merytoryczna danych finansowych,
- weryfikacja prawidłowości arytmetycznej i spójności danych,
- analiza kompletności ujawnień.

Sporządzone pod kierownictwem Głównego Księgowego Jednostki dominującej roczne sprawozdania finansowe są przekazywane do akceptacji całemu Zarządowi Spółki. Roczne sprawozdania finansowe podlegają badaniu niezależnego biegłego rewidenta, który po zakończonym badaniu przedstawia swoje wnioski i spostrzeżenia Zarządowi Spółki i Radzie Nadzorczej.

### 3) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Struktura akcjonariatu Jednostki na dzień 31.12.2021 r. (powyżej 5% na WZA):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 109 174 akcji zwykłych na okaziciela	205 458,70	38,96%	38,96%
PKO BP OFE	1 163 500 akcji zwykłych na okaziciela	58 175,00	11,03%	11,03%
Nationale Nederlanden OFE	1 054 062 akcji zwykłych na okaziciela	52 703,10	9,99%	9,99%
Aviva OFE Santander S.A.	1 052 557 akcji zwykłych na okaziciela	52 627,85	9,98%	9,98%
OFE PZU "Złota Jesień"	660 000 akcji zwykłych na okaziciela	33 000,00	6,26%	6,26%
Hermann Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%

Dane w tabeli zostały zaprezentowane w oparciu o ostatnie posiadane przez Spółkę informacje o liczbie posiadanych przez akcjonariuszy akcji.

### 4) Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

Jednostka dominująca nie emitowała papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne.

**5) Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu.**

Nie ma żadnych ograniczeń w wykonywaniu prawa głosu.

**6) Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Decora S.A.**

Nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Jednostki dominującej, oprócz akcji własnych nabytych przez Jednostkę dominującą w celu umorzenia.

**7) Opis zasad powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień.**

W Jednostce dominującej organem zarządzającym jest Zarząd, który działa na podstawie Statutu i obowiązujących przepisów, w tym przepisów kodeksu spółek handlowych. Zarząd prowadzi sprawy Jednostki dominującej i reprezentuje ją na zewnątrz. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na okres wspólnej kadencji wynoszącej trzy lata. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, nie zastrzeżone ustawą lub Statutem do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania Zarządu. Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki Dominującej upoważniony jest każdy członek Zarządu samodzielnie.

**8) Opis zasad zmiany statutu Jednostki dominującej.**

Zmiana Statutu Jednostki dominującej następuje zgodnie z przepisami bezwzględnie obowiązującymi, w szczególności przepisami art. 430 i nast. kodeksu spółek handlowych, tj. w trybie uchwały zgromadzenia Akcjonariuszy podejmowanej na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

**9) Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia.**

Walne Zgromadzenie działa na podstawie Statutu i przepisów bezwzględnie obowiązujących i jest zwoływane przez Zarząd. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z inicjatywy własnej, na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących przynajmniej 1/20 (jedną dwudziestą kapitału zakładowego). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powinno zostać zwołane w terminie 2 (dwóch) tygodni od momentu zgłoszenia wniosku przez uprawnione podmiot. Rada Nadzorcza ma prawo zwołania Walnego Zgromadzenia, jeżeli:

- Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przepisany terminie,
- Zarząd nie zwoła Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia pomimo złożenia wniosków Rady Nadzorczej oraz akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/20 kapitału zakładowego.

Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki lub w Poznaniu. Walne Zgromadzenie jest ważne, bez względu na reprezentowaną na nim liczbę akcji, z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa i postanowień Statutu. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów, o ile postanowienia Statutu lub bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa nie stanowią inaczej. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny członek Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub inny członek Zarządu.

Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonywania przez nich obowiązków,
- postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- zawarcie umowy, o której mowa w art. 7 Kodeksu spółek handlowych,
- powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty lub o wyłączeniu zysku od podziału pomiędzy akcjonariuszy,
- emisja obligacji zamiennych na akcje Spółki, obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji Spółki, obligacji przychodowych, warrantów subskrypcyjnych,
- uchwalanie Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może uchwalić swój regulamin określający szczegółowo tryb organizacji i prowadzenie obrad. Uchwały dotyczące usunięcia określonych spraw z porządku obrad Walnego Zgromadzenia wymagają dla swojej ważności większości 3/4 (trzech czwartych) głosów oddanych w obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 50% kapitału zakładowego, z zastrzeżeniem, że usunięcie spraw umieszczonych w porządku obrad Walnego Zgromadzenia na żądanie zgłoszone na podstawie art. 400 k.s.h. wymaga zgody akcjonariusza, który zgłosił takie żądanie.

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

### 10) Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących Jednostkę dominującą oraz ich komitetów.

#### Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Zarząd Decora S.A. składał się z następujących osób:

- Waldemar Osuch - Prezes Zarządu,
- Artur Hibner - Członek Zarządu.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających, uprawnienia osób zarządzających zawarte są w Statucie Jednostki dominującej.

Zgodnie z regulacjami zawartymi w statucie Zarząd prowadzi sprawy Jednostki dominującej i reprezentuje ją, czyli zakres jego uprawnień nie odbiega od zakresu określonego przepisami kodeksu spółek handlowych.

W 2021 roku skład Zarządu Decora S.A. nie uległ zmianie.

#### Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza Decora SA miała następujący skład:

- Włodzimierz Lesiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marzena Lesińska - Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Szczepiórkowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Hermann- Josef Christian - Członek Rady Nadzorczej,
- Jacek Podgórski - Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Byliński - Członek Rady Nadzorczej.

W 2021 roku skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza działa na podstawie Statutu i obowiązujących przepisów, w tym przepisów kodeksu spółek handlowych. Dnia 24 kwietnia 2018 r. uchwałą WZA zwiększono liczbę członków Rady Nadzorczej z 5 do 6 członków. Rada Nadzorcza jest powoływana i odwoływana przez Walne Zgromadzenie na pięcioletnią kadencję. Akcjonariuszowi posiadającemu pakiet akcji stanowiący co najmniej iloraz ogólnej liczby akcji oraz każdorazowo ustalonej zgodnie z postanowieniami §13 ust. 8 Statutu liczby członków Rady Nadzorczej, przypada prawo wskazania członka Rady Nadzorczej (Minimalna Liczba Akcji). Poszczególnemu akcjonariuszowi posiadającemu wielokrotność Minimalnej Liczby Akcji przypada prawo wskazania członków Rady Nadzorczej w liczbie odpowiadającej posiadanej wielokrotności Minimalnej Liczby Akcji. Wyłącza się możliwość tworzenia grup akcjonariuszy w celu uzyskania Minimalnej Liczby Akcji, co nie narusza praw akcjonariuszy mniejszościowych. Żądania przeprowadzenia wyboru członków Rady Nadzorczej grupami na podstawie art. 385 §3 - §9 k.s.h. Wskazanie członka Rady Nadzorczej na podstawie §13 ust.2-3 dokonywane jest poprzez złożenie Spółce oświadczenia w formie pisemnej z podpisem notarialnie poświadczonym i jest skuteczne z dniem doręczenia takiego oświadczenia Spółce, chyba, że z samego oświadczenia wynika termin późniejszy. Oświadczenie powinno wskazywać ponadto co najmniej osobę je składającą dane osoby wskazanej wraz z zaświadczeniem podmiotu prowadzącego rachunek papierów wartościowych o liczbie akcji oraz blokadzie ich sprzedaży na dzień wskazania. Członek Rady Nadzorczej wskazany na podstawie §13 ust.2-3 może zostać odwołany przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje obowiązki i uczestniczą w posiedzeniach Rady Nadzorczej osobiście, z zastrzeżeniem postanowień §14 ust. 9 niniejszego Statutu. Na pierwszym posiedzeniu Rada Nadzorcza wybiera ze swojego grona Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady.

Do zadań Rady Nadzorczej należy stały nadzór nad działalnością Jednostki dominującej we wszystkich dziedzinach jej działalności zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Do kompetencji Rady Nadzorczej, z uwzględnieniem bezwzględnie obowiązujących przepisów Kodeksu spółek handlowych, należy między innymi:

- ustalanie liczby członków Zarządu Jednostki dominującej w granicach dopuszczalnych przez jej Statut oraz ich powoływanie i odwoływanie,
- ustalanie zasad i warunków wynagradzania członków Zarządu Jednostki dominującej oraz postanowień umów łączących członków Zarządu z Jednostką dominującą, zatwierdzanie Regulaminu Zarządu Spółki, zatwierdzanie przedstawionego przez Zarząd rocznego planu finansowego oraz rocznego planu działalności,
- badanie z końcem każdego roku obrotowego sprawozdania finansowego Jednostki dominującej, w tym sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z całkowitych dochodów, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- badanie sprawozdania Zarządu Jednostki dominującej oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku albo pokrycia straty,

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

- składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznego pisemnego sprawozdania z wyników z czynności, o których mowa w punktach 5-6, §16 ust. 2 Statutu
- wyrażanie zgody na dokonanie przez Jednostki dominującej czynności prawnych o wartości przekraczającej 10% kapitałów własnych Jednostki dominującej za poprzedni rok obrotowy z akcjonariuszem dysponującym akcjami o łącznej wartości nominalnej przewyższającej 5% kapitału zakładowego Jednostki dominującej ,
- wyrażanie zgody na rozporządzenie prawem lub zaciągnięcie zobowiązania, w tym nabycie, zbycie i obciążenie należącej do Jednostki dominującej nieruchomości lub udziału w nieruchomości albo użytkowania wieczystego o wartości przekraczającej kwotę odpowiadającą 20% kapitałów własnych Jednostki dominującej za poprzedni rok obrotowy, o ile nie jest to ujęte w zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą planach rocznych,
- uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego,
- inne sprawy wnioskowane przez Zarząd.

Do zadań Rady Nadzorczej należy zatwierdzanie przedstawionych przez Zarząd ogólnej polityki Jednostki dominującej w tym strategii .

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb nie rzadziej jednak niż trzy razy w roku obrotowym. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest, aby wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej zostali zaproszeni na posiedzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu. Rada Nadzorcza jest zdolna do podejmowania uchwał, jeżeli na posiedzeniu obecnych jest co najmniej połowa jej członków, z uwzględnieniem Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

### Komitet Audytu

W dniu 6 września 2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w drodze Uchwały zmieniając Statut Spółki powołało Komitet Audytu. W tym samym dniu na posiedzeniu Rada Nadzorcza powołała skład członków Komitetu Audytu.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Komitet Audytu Decora SA miał następujący skład:

- Piotr Szczepiórkowski - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Włodzimierz Lesiński - Członek Komitetu Audytu
- Jakub Byliński - Członek Komitetu Audytu

W 2021 r. Komitet Audytu odbył trzy posiedzenia tj. 1 kwietnia, 8 kwietnia oraz 17 grudnia.

Komitet Audytu działa na podstawie Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Statutu oraz Regulaminu Komitetu Audytu. Komitet Audytu składa się co najmniej z trzech członków, powołanych przez Radę Nadzorczą Spółki spośród członków Rady Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza Spółki wybiera Przewodniczącego Komitetu Audytu spośród Członków Komitetu Audytu. Z zastrzeżeniem §3 Rada Nadzorcza Spółki dokonuje wyboru Członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczącego, na swym pierwszym posiedzeniu danej kadencji.

Niezależnymi Członkami Komitetu Audytu są Pan Piotr Szczepiórkowski oraz Pan Jakub Byliński. Kryteria niezależności określone zostały w art. 129 ust. 3 Ustawy.

Pan Piotr Szczepiórkowski jako Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Natomiast Pan Włodzimierz Lesiński jako Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Grupa Kapitałowa.

Kwalifikacje Członków Komitetu Audytu w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także wiedza i umiejętności z zakresu branży, w której działa Decora S.A. wynikały z wykształcenia, doświadczenia oraz praktyki zawodowej posiadanych przez Członków Komitetu. Poniżej zamieszczono szczegółowe informacje dotyczące kwalifikacji w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Decora S.A. w odniesieniu do osób, które na dzień publikacji raportu rocznego Decora S.A. za rok 2021 oraz skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Decora S.A. za rok 2021 pozostawały Członkami Komitetu Audytu.

Pan Piotr Szczepiórkowski posiada wykształcenie wyższe. Jest ekspertem w zakresie systemów emerytalnych, zarządzania aktywami i rynków kapitałowych. Posiada licencję doradcy inwestycyjnego (nr 136), jest członkiem rzeczywistym Polskiego Stowarzyszenia Aktuariuszy, członkiem CFA Society Poland (CFA Charterholder). Absolwent Wydziału Inżynierii Chemicznej i



## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

Procesowej Politechniki Warszawskiej (1985), pracował w Ministerstwie Finansów (Departament Instytucji Finansowych) i Banku Gospodarstwa Krajowego (Departament Gospodarki Pieniężnej). Przez wiele lat (1993-2016) związany zawodowo z grupą Commercial Union Polska (obecnie Aviva Polska). Od 2001 Prezes Zarządu Commercaill Union PTE. Członek Komisji Rewizyjnej Izby Gospodarczej Towarzystw Emerytalnych (IGTE). W latach 2008-2016 Wiceprezes Zarządu Aviva Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie. W trakcie kariery zawodowej zrealizował program kształcenia prowadzący do uzyskania kwalifikacji ACCA, ukończył kursy Executive Management Development organizowane przez Ashridge Management School, CEDEP (Fontainebleau), Columbia University i Wharton School of Business. Obecnie jest członkiem Rad Nadzorczych (i Komitetów Audytu-„KA”) następujących spółek notowanych na GPW: FM Forte SA, Octava SA (KA), Kruk SA (KA), ZEW Kogeneracja SA (KA) oraz członkiem Rady Nadzorczej i przewodniczącym Komitetu Audytu w Ipopema TFI SA. Jest członkiem Komitetu Audytu w Polski Gaz TUV na Życie.

Pan Włodzimierz Lesiński posiada wykształcenie wyższe. Ukończył Politechnikę Poznańską, wydział budowa maszyn, specjalizacja – obrabiarki i urządzenia technologiczne.

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka wynika z wykształcenia, doświadczenia oraz praktyki zawodowej. Pan Włodzimierz Lesiński od 1994 r. związany jest ze Spółką, najpierw jako Członek Zarządu, a obecnie jako Przewodniczący Rady Nadzorczej.

Poza tym posiada doświadczenie jako Członek Zarządu w spółkach prawa handlowego. Od 1996 r. zasiadał w zarządach spółek Dusar Industrie sp.z.o.o., Lena Electric sp.z.o.o. oraz Lena sp.z.o.o. Natomiast obecnie jako Prezes Zarządu stoi na czele spółki giełdowej Lena Lighting S.A.

Komitet Audytu realizuje swoje zadania określone w Ustawie. Nadrzędnym zadaniem Komitetu Audytu jest doradzanie i wspieranie Rady Nadzorczej Spółki w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie:

- a. monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i w Grupie Kapitałowej Decora S.A.,
- b. monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- c. monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- d. zapewnienia niezależności audytorów,
- e. zapewnienia właściwej współpracy Spółki – w tym Rady Nadzorczej Spółki - oraz podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Decora S.A. z biegłymi rewidentami.

Do zadań Komitetu Audytu w zakresie działalności biegłych rewidentów i firmy audytorskiej należą w szczególności:

- a. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki bądź Grupy Kapitałowej Decora S.A. świadczone są przez firmę audytorską usługi inne niż ustawowe badanie sprawozdań finansowych,
- b. informowanie Rady Nadzorczej Spółki o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki lub podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej DECORA S.A., a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie ustawowego badania sprawozdań finansowych,
- c. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących ustawowym badaniem sprawozdań finansowych,
- d. opracowywanie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdań finansowych,
- e. opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą ustawowe badanie sprawozdań finansowych, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących ustawowym badaniem sprawozdań finansowych,
- f. przedstawianie Radzie Nadzorczej Spółki rekomendacji w sprawach dotyczących powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt d) i e),
- g. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i w Grupie Kapitałowej Decora S.A.,
- h. badanie przyczyn rezygnacji osoby (podmiotu) pełniącej funkcję biegłego rewidenta.

Zasady wyboru firmy audytorskiej:

- a. Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki DECORA S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. powinien uwzględniać przede wszystkim następujące czynniki:
  - bezstronność i niezależność firmy audytorskiej określoną w art. 69 ust. 6, 7 i 9, art. 70, art. 72 ust. 2, Ustawy,
  - najwyższą jakością wykonywanych prac audytorskich,
  - konkurencyjność cenową firmy audytorskiej.
- b. Rekomendacja Komitetu Audytu Decora S.A. dotycząca firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki Decora S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. powinna uwzględniać przede wszystkim czynniki określone w pkt 1 powyżej oraz zawierać elementy określone w art. 130 ust 2 Ustawy.
- c. W przypadku, gdy wybór firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki Decora S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego, rekomendacja Komitetu Audytu powinna zawierać przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazanie uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich.
- d. Rada Nadzorcza Decora S.A. dokonując wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki Decora S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. kieruje się rekomendacjami Komitetu Audytu Decora S.A. jednak nie jest nimi związana.
- e. Członkowie Rady Nadzorczej Decora S.A. dokonując wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki Decora S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. zobowiązani są uwzględnić w szczególności czynniki określone w pkt 1 powyżej.

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej

W dniu 22 maja 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki wybrała firmę audytorską tj. Roedl Audit sp.z.o.o. do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2020 i 2021. Wybór został poprzedzony rekomendacją Komitetu Audytu Spółki, która została sporządzona w następstwie procedury wyboru zorganizowanej przez Spółkę, spełniającej obowiązujące kryteria.

Umowa została zawarta na okres dokonania ustawowego badania jednostkowego sprawozdania finansowego Decora S.A. za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., oraz przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego Decora S.A., za okres od 1.01.2020 r. do 30.06.2020 r. oraz od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r., oraz dokonania przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora za okres od 1.01.2020 r. do 30.06.2020 r. oraz od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

W roku 2021 firma audytorska świadczyła na rzecz Decora S.A. następujące usługi niebędące badaniem:

- usługa przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Decora S.A. za okres 01.01.2021 r. - 30.06.2021 r. oraz;
- usługa przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A. za okres 01.01.2021 r. - 30.06.2021 r.

Komitet Audytu po dokonaniu oceny niezależności firmy audytorskiej wyraził zgodę na świadczenie ww. usług.

## **6. Oświadczenie na temat informacji niefinansowych**

Na podstawie art. 49b ust. 9 i art. 55 ust. 2c Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Dz. U. 2021 r. poz. 217), w miejsce oświadczenia na temat informacji niefinansowych, Grupa Kapitałowa sporządziła Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej DECORA za 2021 rok, w formie odrębnego dokumentu opublikowanego na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.decora.pl>.

Powyższe Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z:

1. Art. 49b ust. 1-8 i art. 55 ust. 2b-e Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Dz. U. 2021 r. poz. 217), która implementuje wytyczne Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/95/UE z dnia 22 października 2014 r. w zakresie ujawniania informacji niefinansowych, wraz z dodatkowymi, późniejszymi wytycznymi, w tym Komunikatem Komisji Europejskiej 2019/C 209/01 z dnia 20 czerwca 2019 r. z wytycznymi dotyczącymi sprawozdawczości w zakresie informacji niefinansowych: Suplement dotyczący zgłaszania informacji związanych z klimatem,
2. wytycznymi Global Reporting Index - GRI Standards (poziom podstawowy - core).

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

### 7. Oświadczenia Zarządu Jednostki dominującej

Oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe według stanu na 31 grudnia 2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Ponadto oświadczamy, że roczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. został wybrany zgodnie z przepisami prawa i jest nim: Roedl Audit sp.z.o.o.

Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania powyższych sprawozdań spełniają warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

.....  
**Waldemar Osuch**  
Prezes Zarządu

.....  
**Artur Hibner**  
Członek Zarządu

Środa Wielkopolska, dnia 26 kwietnia 2022 r.