



**DECORA S.A.**

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

**za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku**

**Środa Wielkopolska, dnia 26 kwietnia 2023 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.....	11
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.....	13
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 powiązanymi 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 powiązanym 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 powiązanym 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 2022 roku

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.....	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.....	17
3.3.	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych .....	17
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, wspólnik 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 .....	18
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 .....	18
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 .....	27
7.	Oświadczenia Zarządu Jednostki dominującej .....	27

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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 2022 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 2022 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 2022 oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

#### ▪ Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 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 2022 roku

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

Dane dotyczące jednostek zależnych od Decora S.A. (stan na 31 grudnia 2022 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-Carlottsburg, 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 podłóg SPC oraz artykułów przeznaczonych do wykończenia i dekoracji wnętrz, w tym podkładów podłogowych, listew przypodłogowych wraz z akcesoriami czy profili przypodłogowych.

Grupa Kapitałowa jest od 2022 roku jednym z niewielu europejskich producentów podłóg SPC – paneli winylowych z rdzeniem mineralnym, a także jednym z europejskich liderów w produkcji akcesoriów podłogowych. Jako jedyna firma w Europie dostarcza jednocześnie podłogi SPC, 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 skoncentrowana została w 2022 roku na grupie asortymentowej Flooring.

### 2.2. Strategia produktu, promocji i dystrybucji

Rok 2022 był przełomowy również w obszarze strategii Grupy Kapitałowej DECORA. Powstałe w tym roku hasło „DECORA – The flooring company” świetnie ilustruje zmianę, która następuje. Podstawowym i dominującym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej stała się produkcja i dystrybucja podłóg oraz akcesoriów podłogowych. Grupa Kapitałowa jest od 2022 roku jednym z niewielu europejskich producentów podłóg SPC – paneli winylowych z rdzeniem mineralnym, a także jednym z europejskich liderów w produkcji akcesoriów podłogowych. Jako jedyna firma w Europie dostarcza jednocześnie podłogi, podkłady podłogowe, listwy i profile przypodłogowe z własnej produkcji.

Grupa Kapitałowa osiąga przewagę konkurencyjną poprzez ciągły rozwój oferty produktowej i efektywne wykorzystywanie kanałów dystrybucyjnych oraz narzędzi marketingowych. Regularna analiza rynku, poszukiwanie szans rynkowych 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 nie tylko przez pryzmat produktów, ale również poprzez szeroko zakrojone działania edukacyjne, komunikacyjne i promocyjne. Znaczna elastyczność w tworzeniu oferty, szybkie wprowadzanie innowacji oraz stosowanie zaawansowanych procesów zarządzania produktem, gwarantują utrzymanie wysokiego poziomu konkurencyjności.

Strategia zarządzania portfelem produktów uwzględnia dywersyfikację asortymentu w różnych kanałach dystrybucji. Przekłada się to na niezakłócone funkcjonowanie tych samych kategorii produktowych w kanale DIY, specjalistycznym oraz e-commerce, 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.

W ujęciu geograficznym celem Grupy Kapitałowej jest konsekwentne wzmacnianie własnej pozycji na arenie europejskiej ze szczególnym uwzględnieniem krajów Unii Europejskiej oraz Wielkiej Brytanii i uzyskania pozycji lidera w poszczególnych kategoriach produktowych. Kluczowym czynnikiem sukcesu realizowanej przez Grupę Kapitałową strategii dystrybucji jest nawiązywanie i podtrzymywanie bezpośrednich kontaktów z Klientami:

- kanał marketów budowlanych DIY – odbiorca masowy,
- kanał sklepów specjalistycznych, bezpośrednio lub poprzez współpracę z Dystrybutorami
- kanał inwestycyjny
- kanał Industrie – B2B, poprzez produkcję OEM
- kanał e-commerce

Grupa Kapitałowa sprzedaje większość swojej produkcji pod własnymi markami handlowymi. 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 kończąc. Grupa Kapitałowa Decora posiada w swoim portfelu następujące marki:

Arbiton – najważniejsza marka w portfolio. Pod marką Arbiton znajduje się pełne spektrum produktów do wykończenia podłogi obejmujące: podłogi winylowe z rdzeniem mineralnym (podłogi SPC) na klik i klejone, listwy przypodłogowe wraz z akcesoriami, podkłady pod panele laminowane, winylowe i deski warstwowe oraz profile aluminiowe. Oferta dedykowana jest do kanału specjalistycznego

Ewifoam – marka specjalistyczna podkładów pod panele laminowane, podłogi winylowe i oraz deski drewniane

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

Afirmax – podłogi winylowe z rdzeniem mineralnym (podłogi SPC) i podkłady podłogowe dedykowane do szerokiej dystrybucji i segmentu DIY.

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

W 2022 r. Grupa Kapitałowa realizowała sprzedaż na rynku krajowym i zagranicznym. Sprzedaż krajowa stanowiła w 2022 r. 35,5% sprzedaży, natomiast eksportowa 64,5%. W stosunku do 2021 r. sprzedaż krajowa wzrosła o 20,21% tj. o 32.609 tys. zł, natomiast eksportowa wzrosła o 10,19% tj. o 32.521 tys. zł.

Pod względem źródeł zaopatrzenia dostawcy krajowi stanowili w 2022 roku 62% zakupów ogółem, dostawcy zagraniczni pochodzący z terytorium Unii Europejskiej 16% oraz pozostali 22% zakupów ogółem.

Obroty z żadnym z odbiorców i dostawców Grupy Kapitałowej Decora w 2022 r. nie przekroczyły 10% przychodów ogółem.

Poziom sprzedaży w latach 2021-2022 (w tys. zł):

	31.12.2022		31.12.2021	
Wyroby	395 502	72,5%	377 523	78,6%
Usługi	302	0,1%	274	0,1%
Towary	148 314	27,2%	100 977	21,0%
Materiały	1 597	0,3%	1 811	0,4%
<b>Suma</b>	<b>545 716</b>	<b>100,0%</b>	<b>480 585</b>	<b>100,0%</b>

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

	31.12.2022		31.12.2021	
Flooring	531 221	97,3%	465 070	96,8%
Pozostałe	14 495	2,7%	15 515	3,2%
<b>Suma</b>	<b>545 716</b>	<b>100,0%</b>	<b>480 585</b>	<b>100,0%</b>

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

	31.12.2022		31.12.2021	
Sprzedaż krajowa	193 962	35,5%	161 353	33,6%
Sprzedaż eksportowa	351 753	64,5%	319 232	66,4%
<b>Suma</b>	<b>545 716</b>	<b>100,0%</b>	<b>480 585</b>	<b>100,0%</b>

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

	31.12.2022		31.12.2021	
Europa Zachodnia	190 891	54,3%	170 188	53,3%
Europa Środkowa i Południowa	125 374	35,6%	94 808	29,7%
Europa Wschodnia	35 489	10,1%	54 236	17,0%
<b>Suma</b>	<b>351 753</b>	<b>100,0%</b>	<b>319 232</b>	<b>100,0%</b>

### 2.4. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w latach 2021-2022 kształtowało się następująco:

	31.12.2022	31.12.2021	Zmiana (w %)
Pracownicy umysłowi	145	157	-8%
Pracownicy fizyczni	433	445	-3%
<b>RAZEM:</b>	<b>578</b>	<b>602</b>	<b>-4%</b>

**Grupa Kapitałowa DECORA S.A.**

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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	31.12.2022 PLN`000	31.12.2021 PLN`000	Zmiana (%)*
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	177 736	184 389	-3,6%
Zysk/strata ze sprzedaży	50 943	79 649	-36,0%
Zysk/strata z działalności operacyjnej (EBIT)	54 997	83 696	-34,3%
Zysk/strata brutto	48 841	81 804	-40,3%
Zysk/strata netto	40 551	66 686	-39,2%

\*rok 2021=100%

W 2022 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zyski na każdym poziomie sprawozdania z całkowitych dochodów. Na poziomie EBIT Grupa Kapitałowa wypracowała wynik o 28.699 tys. zł niższy niż w porównywalnym okresie. Natomiast na poziomie zysku netto Grupa Kapitałowa wypracowała wynik o 26.135 tys. zł mniejszy niż w porównywalnym okresie.

**2.5.2. Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej.**

AKTYWA	31.12.2022 PLN`000	31.12.2021 PLN`000	Zmiana (%)
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>237 198</b>	<b>147 603</b>	<b>61%</b>
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	33 776	33 776	-
Wartości niematerialne	698	350	99%
Rzeczowe aktywa trwałe własne	185 859	106 726	74%
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	8 628	3 659	136%
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 933	3 093	-37%
Pozostałe aktywa długoterminowe	6 304	-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>234 907</b>	<b>206 334</b>	<b>14%</b>
Zapasy	116 968	115 165	2%
Należności z tytułu dostaw i usług	72 850	71 593	2%
Należności pozostałe	12 039	9 637	25%
Należność z tytułu podatku dochodowego	631	826	-24%
Pozostałe aktywa	3 959	2 675	48%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 461	6 437	342%
<b>Aktywa razem</b>	<b>472 105</b>	<b>353 937</b>	<b>33%</b>

\*rok 2021=100%



**Grupa Kapitałowa DECORA S.A.**

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

PASywa	31.12.2022	31.12.2021	Zmiana (%)
	PLN'000	PLN'000	
<b>Kapitał własny</b>	<b>262 212</b>	<b>235 168</b>	<b>11%</b>
Kapitał akcyjny	527	527	-
Akcje (udziały) własne	(118)	-	-
Kapitał zapasowy	157 271	111 679	41%
Kapitał rezerwowy	36 025	36 025	-
Kapitał rezerwowy- program motywacyjny	3 535	1 928	83%
Kapitał z aktualizacji wyceny	5 150	(430)	-
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	(5 443)	(5 960)	-9%
Zyski zatrzymane	65 264	91 399	-29%
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>262 212</b>	<b>235 168</b>	<b>11%</b>
<b>Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem kapitał własny</b>	<b>262 212</b>	<b>235 168</b>	<b>11%</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>58 761</b>	<b>13 683</b>	<b>329%</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze	558	618	-10%
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	54 401	12 135	348%
Inne zobowiązania finansowe	3 802	929	309%
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>151 132</b>	<b>105 087</b>	<b>44%</b>
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	67 096	12 510	436%
Inne zobowiązania finansowe	1 733	2 432	-28%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70 735	81 146	-13%
Zobowiązania pozostałe	6 882	6 570	5%
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 352	2 308	2%
Pozostałe rezerwy	2 333	120	1844%
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>209 893</b>	<b>118 770</b>	<b>77%</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>472 105</b>	<b>353 937</b>	<b>33%</b>

\*rok 2021=100%

W 2022 roku największe zmiany nastąpiły w obszarze aktywów trwałych oraz kredytów bankowych. Rzeczowe aktywa trwałe wzrosły o 75% 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.

### 2.5.3. Analiza sprawozdania z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2022	31.12.2021
	PLN'000	PLN'000
Przepływy z działalności operacyjnej	41 526	43 186
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(94 740)	(45 252)
Przepływy z działalności finansowej	75 281	14
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	22 066	(2 051)

Środki pieniężne Grupy Kapitałowej według stanu na 31 grudnia 2022 r. osiągnęły poziom 28.461 tys. zł i wzrosły o 22.066

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

tys. zł w stosunku do stanu na 31 grudnia 2021 r.

### 2.5.4. Wskaźniki finansowe

#### Wskaźniki płynności finansowej

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2022	31.12.2021
Bieżącej płynności	Majątek obrotowy / zobowiązania krótkoterminowe	1,55	1,96
Szybki wskaźnik płynności	(majątek obrotowy – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	0,78	0,87
Cykl inkasa należności	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług* 365 dni / sprzedaż netto (w dniach)	48	50
Cykl rotacji zapasów	Średni stan zapasów * 365 dni / koszt własny sprzedaży (w dniach)	86	78
Cykl płacenia zobow. bież. (dni) - bez uwzględnienia kredytu	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365 dni / koszt własny sprzedaży (w dniach)	56	56

Wskaźniki płynności w 2022 roku zmniejszyły się w porównaniu z poprzednim okresem. Wynika to m.in. wzrostu cyklu rotacji zapasów oraz wzrostu wartości kredytów obrotowych w porównaniu do poprzedniego okresu.

#### Wskaźniki zadłużenia

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2022	31.12.2021
Relacja kapitałów własnych do majątku ogółem	Kapitał własny/majątek ogółem	56%	66%
Relacja zobowiązań do majątku ogółem	Zobowiązania długo i krótkoterminowe/majątek ogółem	44%	34%
Relacja zobowiązań do kapitału własnego	Zobowiązania długo i krótkoterminowe/kapitał własny	80%	51%

Wskaźniki zadłużenia w 2022 roku są wyższe w stosunku do roku poprzedniego. Wynika to m.in. ze wzrostu wielkości inwestycji, które przełożyły się na wzrost wartości zaciągniętych kredytów bankowych.

#### Wskaźniki rentowności

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2022	31.12.2021
Rentowność aktywów	Zysk netto / aktywa * 100%	9%	19%
Rentowność kapitału własnego	Zysk netto/kapitał własny*100%	18%	40%
Rentowność zysku ze sprzedaży	Zysk ze sprzedaży brutto / sprzedaż netto * 100%	33%	38%
Rentowność sprzedaży netto	Zysk netto/sprzedaż netto*100%	7%	14%

Wskaźniki rentowności w 2022 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 m.in. z wyższych kosztów nabycia materiałów przeznaczonych do produkcji oraz towarów handlowych, jak również wzrostu innych kosztów operacyjnych m.in. wynagrodzenia oraz transport.

## 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 dwóch lat Grupa Kapitałowa mierzy się z gwałtownym wzrostem cen surowców i materiałów, co przekłada się negatywnie na wyniki finansowe za 2022 rok. W II półroczu 2022 roku ceny surowców i materiałów w stosunku do I półrocza 2022 roku co prawda zaczęły spadać, jednakże nastąpił spadek popytu na rynku m.in. na skutek wzrostu inflacji, kryzysu energetycznego, wojny w Ukrainie oraz istotnego wzrostu cen energii elektrycznej, co będzie miało wpływ na wyniki finansowe w 2023 roku. 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 przerwania na Klientów całości wzrostu kosztów działalności poprzez wzrost ceny oferowanych produktów, szczególnie w sytuacji spadku popytu.

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 obciążyła rezerwą oraz odpisami aktualizującymi wartość aktywów wyniki w 2021 roku.

## 2.7. Informacje o przewidywanej sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej

Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej jest dobra i stabilna, Grupa Kapitałowa przewiduje rozwój swojej działalności w kolejnych okresach planując wzrost osiąganych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży, a także poprawę sytuacji finansowej.

## 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 2023 roku i lat kolejnych Emitent pragnie wskazać następujące czynniki jako mogące mieć wpływ na jego rozwój i osiągnięte wyniki finansowe:

### Czynniki zewnętrzne:

- Sytuacja makroekonomiczna oraz polityczna na rynkach, na których działa Grupa Kapitałowa, która przekłada się na spadek popytu na rynku materiałów do remontu i dekoracji mieszkań, w szczególności związana z potencjalnym negatywnym wpływem skutków konfliktu zbrojnego w Ukrainie, a także w związku ze wzrostem cen na skutek inflacji, wzrostem oprocentowania oraz zaostrzeniem kryteriów udzielania kredytów hipotecznych i konsumpcyjnych,
- Niepewność co do poziomów cen surowców i materiałów wykorzystywanych w produkcji oraz ich dostępności,
- Kryzys energetyczny, w tym istotny wzrost cen energii elektrycznej, w szczególności w związku ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
- Sytuacja na rynku walutowym skutkująca wysoką zmiennością wahań kursów EURO/PLN, EURO/USD, USD/PLN i RON/PLN, w szczególności w związku ze skutkami konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
- Sytuacja na rynku pracy w Polsce i na rynkach, na których działa Grupa Kapitałowa, która może mieć przełożenie na wzrost bezrobocia w skutek kryzysu gospodarczego oraz zmniejszenie siły nabywczej konsumentów

### 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, płac i transportu 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 Decora SA

Najważniejszymi ryzykami i zagrożeniami dla Grupy Kapitałowej Decora S.A. w perspektywie kolejnych kwartałów jest spadek popytu na rynkach, na których działa Grupa Kapitałowa, kryzys energetyczny (w tym istotny wzrost cen energii elektrycznej) oraz wysoka zmienność na rynku walutowym. Dodatkowo negatywny wpływ na działalność ma wzrost inflacji, co przekłada

się także na wzrastające stopy procentowe. Poniżej szczegółowy opis ww. ryzyk występujących w Grupie Kapitałowej Decora S.A.

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

Grupa Kapitałowa Decora S.A. w związku konfliktem zbrojnym w Ukrainie jest narażona na skutki z nim związane, których na dzień publikacji niniejszego raportu nie jest w stanie oszacować. Mając to na uwadze, Zarząd Spółki podjął decyzję o zakończeniu działalności spółki zależnej IP Decora East, aby maksymalnie ograniczyć ryzyko, na które ma bezpośredni wpływ. Jednakże potencjalne dalsze skutki prowadzenia konfliktu zbrojnego mogą wpłynąć na wszystkie czynniki ryzyka opisane w tym punkcie.

▪ **Ryzyko walutowe**

Grupa Kapitałowa Decora S.A. jest w znaczący sposób narażona na ryzyko kursowe zwłaszcza związane ze znacznymi zmianami kursów walut (w szczególności w świetle trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie): EURO/PLN, EURO/USD, USD/PLN i RON/PLN w których dokonywane są rozliczenia z Kontrahentami, z uwagi na znaczny udział sprzedaży eksportowej i działalności importowej. Pomimo stosowania zarówno hedgingu naturalnego jak i instrumentów zabezpieczających- forwardy, a co za tym idzie zmniejszanie ekspozycji netto w walutach obcych, Spółka nadal jest narażona na wysokie ryzyko kursowe.

**Ryzyko surowcowe oraz energetyczne**

Podstawowym ryzykiem i zagrożeniem dla Grupy Kapitałowej w obszarze zaopatrzenia materiałowego jest wzrost cen surowców i materiałów, w tym ograniczenie ich dostępności oraz kryzys energetyczny, w tym istotny 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 wzrostu 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 na świecie oraz ewentualny wzrost marż bankowych.

▪ **Ryzyko związane z europejską sytuacją makroekonomiczną i polityczną**

Grupa Kapitałowa dostarcza wyroby i towary do 50 krajów świata, głównie w Europie. Z tego względu sytuacja gospodarcza i polityczna w tych krajach, która przekłada się na spadek popytu na rynkach jest istotnym czynnikiem kształtującym wyniki Spółki. Sprzedaż Grupy Kapitałowej Decora S.A. jest uzależniona 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 Spółki 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 35,5% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej. Z tego względu sytuacja gospodarcza w Polsce, która przekłada się na spadek popytu na rynku w szczególności- w świetle trwającego konfliktu zbrojnego w Ukrainie jest szczególnie istotna dla Spółki 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

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

▪ **Ryzyko związane z typem konkurencji**

Grupa Kapitałowa działa na rynkach, na których działa styka się różnym typem konkurencji. Są to zarówno duże podmioty międzynarodowe, jak i 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 31 i 32 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 wpłynęły na wynik finansowy Spółki w 2022 r. można wymienić:

- spadek zysku ze sprzedaży brutto w porównaniu z poprzednim okresem o -6.653 tys. zł,
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych w kwocie - 4.758 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 10 czerwca 2022 r. Spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie aneks nr 33 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 zwiększono limit wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym i rachunku walutowym do kwoty 42.000.000 PLN oraz zmieniony został dzień w którym powinna nastąpić całkowita spłata wszelkich należności Banku wynikających z Umowy na dzień 30.06.2023 r. Katalog zabezpieczeń wierzytelności Banku wynikających z Umowy uległ zawężeniu. Zabezpieczeniem wierzytelności Banku wynikających z Umowy są: 1) hipoteka umowna łączna kaucyjna do kwoty najwyższej 22.000.000,00 PLN ustanowiona na rzecz Banku na należącej do Spółki nieruchomości, znajdującej się w Środzie Wielkopolskiej przy ul. Prądyńskiego, 2) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na ww. nieruchomości w kwocie nie niższej niż 22.000.000,00 PLN. Ponadto Spółka złożyła oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty stanowiącej równowartość 150% kwoty limitu, to jest do kwoty 63.000.000,00 PLN. Pozostałe warunki Aneksu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 13 czerwca 2022 r. Spółka zawarła z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie ( Bank ) umowę limitu kredytu wielocelowego ( Umowa ). Na mocy Umowy Bank udzielił limitu wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 5.000.000,00 PLN, w ramach których Bank będzie dokonywał na rzecz Emitenta czynności bankowych wskazanych w Umowie, w tym w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Limit udzielony jest do 30.06.2025 r. . Na zabezpieczenie roszczeń Banku z Umowy, Spółka złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego o treści uzgodnionej z Bankiem, na podstawie którego Spółka podda się egzekucji do kwoty odpowiadającej 150% kwoty udzielonego limitu, to jest do kwoty 7.500.000,00 PLN. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 13 czerwca 2022 r. spółka zależna AP Plast sp. z o.o. (AP Plast) zawarła z BNP Paribas Bank Polski Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie (Bank) umowę kredytu inwestycyjnego w walucie wymienialnej na niżej określonych warunkach (Umowa; Kredyt). Kredyt został udzielony do maksymalnej kwoty 7.100.000,00 EUR. Środki z Kredytu zostaną przeznaczone na finansowanie lub refinansowanie do 85% kwoty netto nakładów inwestycyjnych objętych inwestycją w podłogi winylowe SPC, obejmującej w szczególności zakup i budowę linii produkcyjnej dla podłóg winylowych SPC (Inwestycja). Kredyt zostanie wykorzystany zgodnie z budżetem rzeczowo-finansowym Inwestycji w okresie do dnia 30 czerwca 2023 r. Wykorzystanie Kredytu nastąpi w walucie kredytu (EUR) lub w innej walucie (PLN, USD). Spłata Kredytu następować będzie w miesięcznych ratach kapitałowych płatnych w okresie 99 miesięcy. Zabezpieczenie zobowiązań AP Plast wobec Banku z tytułu Umowy stanowi: (i) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z Umowy, do kwoty 10.650.000,00 EUR, (ii) zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 11.390.000,00 EUR na maszynach i urządzeniach będących przedmiotem Inwestycji; (iii) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na rzecz Banku dotyczącej przedmiotu ww. zastawu rejestrowego, przy czym suma ubezpieczenia nie może być mniejsza niż 35.300.000,00 PLN; (iv) poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 10.650.000,00

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

EUR z terminem obowiązywania do 29 lipca 2033 roku udzielone przez Emitenta. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach.

W dniu 25 lipca 2022 r. spółka zależna AP Plast sp. z o.o. zawarła z BNP Paribas Bank Polski Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie aneks do umowy kredytu inwestycyjnego. Na mocy aneksu, kwota kredytu została zwiększona do maksymalnej kwoty 9.200.000,00 EUR. Zmianie nie ulegają zabezpieczenia Umowy, oprócz punktu (i) kwota oświadczenia Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego co do obowiązku spłaty zobowiązań pieniężnych wynikających z Umowy zostaje zwiększona do kwoty 13.800.000,00 EUR. Pozostałe warunki Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 29 sierpnia 2022 r. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie aneks nr 35 do umowy nr CRD/L/21417/06 o limit wierzytelności z dnia 22.03.2006 r., wraz z późniejszymi zmianami. Na mocy Aneksu zmieniony został dzień w którym powinna nastąpić całkowita spłata wszelkich należności Banku wynikających z Umowy na dzień 28.06.2024 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 2022 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 2022 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 2022 r. Grupa Kapitałowa Decora posiadała następujące zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek:

Nazwa banku udzielającego kredytu	Rodzaj kredytu	31.12.2022	31.12.2021	Termin spłaty	Zabezpieczenie
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Rewolwingowy	27 053	10 730	28.06.2024	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 nieruchomości położonych w Środzie Wlkp., cesja praw z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości nie mniejszej niż 1.750 tys. EUR; hipoteka kaucyjna do kwoty 37.500 tys. PLN na nieruchomości spółki Decora-Nieruchomości w Kostrzynie, cesja praw z umowy ubezpieczenia tej nieruchomości nie mniejszej niż 4.470 tys. PLN; cesja wierzytelności (istniejących i przyszłych) 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	33 589	16	30.06.2023	Hipoteka kaucyjna łączna do sumy najwyższej 22.000 tys. PLN na nieruchomościach Spółki., cesja wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia budynków znajdujących się na nieruchomościach Decora S.A.; złożenia oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty stanowiącej równowartość 150% kwoty limitu, to jest do kwoty 63.000.000,00 PLN.
PKO Bank Polski S.A	Rewolwingowy	-	-	30.06.2025	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty stanowiącej równowartość 150% kwoty limitu, to jest do kwoty 7.500.000,00 PLN.
PKO Bank Polski S.A	Inwestycyjny	43 232	12 595	23.09.2031	Hipoteka umowna do kwoty 18.750 tys. EUR. W trakcie realizacji inwestycji - przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia od ryzyk budowlanych i montażowych. Po zakończeniu inwestycji - przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia od budynków i budowli położonych na nieruchomości (po zakończeniu inwestycji).
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Inwestycyjny	17 623	-	13.09.2030	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 10,65 mln EUR Poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 10,65 mln EUR Cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia do kwoty 35,3 mln PLN Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach Kredytobiorcy do kwoty 11,39 mln EUR
<b>RAZEM</b>		<b>121 497</b>	<b>23 341</b>		

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

### 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 31.12.2022 rok (w tys. zł)	Waluta	Stopa oprocentowania	Termin zwrotu
AP Plast Sp. z o.o.	2021-2022	1 048	USD	SOFR1M+2%	31.12.2026
AP Plast Sp. z o.o.	2022	928	PLN	WIBOR1M+2%	31.12.2026
AP Plast Sp. z o.o.	2021-2022	6 988	EUR	EURIBOR1M+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 2022 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 2022 roku Grupa Kapitałowa nie emitowała papierów wartościowych.

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

Grupa Kapitałowa nie publikowała wcześniej prognoz dotyczących wyników za rok 2022.

### 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 roku

Struktura akcjonariatu Jednostki dominującej na dzień publikacji (udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy powyżej 5 %):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 130 892 akcji zwykłych na okaziciela	206 544,60	39,17%	39,17%
Nationale Nederlanden OFE	1 054 062 akcji zwykłych na okaziciela	52 703,10	9,99%	9,99%
Aviva OFE Santander S.A.	1 039 103 akcji zwykłych na okaziciela	51 955,15	9,85%	9,85%
PKO BP OFE	1 025 090 akcji zwykłych na okaziciela	51 254,50	9,72%	9,72%
OFE PZU "Złota Jesień"	660 400 akcji zwykłych na okaziciela	33 020,00	6,26%	6,26%
Hermann Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%
Juroszek Holding sp.z.o.o. wraz z Zbigniew Juroszek	551 425 akcji zwykłych na okaziciela	27 571,25	5,23%	5,23%

Ilość akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień publikacji:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Waldemar Osuch	205 145 akcji zwykłych na okaziciela	10 257,25	1,95%	1,95%
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 nie uległa zmianie.

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 130 892 akcji zwykłych na okaziciela	206 544,60	39,17%	39,17%
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%

### 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 31.12.2022 ujęto w wyniku Spółki Dominującej koszt programu motywacyjnego w kwocie 3.535 tys. zł, co stanowi cały koszt programu motywacyjnego.

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 premiovych 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 2022 roku członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej opisano szczegółowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej w notach objaśniających nr 39 i 40.

### **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 2022 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie (oraz przegląd śródroczny na dzień 30 czerwca 2022 roku) wykonała firma Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna na podstawie umowy z 13 lipca 2022 roku. Za wykonane usługi oraz prace dodatkowe wykonawca otrzyma wynagrodzenie w łącznej kwocie 127 tys. zł netto (75 tys. zł badanie roczne oraz 45 tys. zł przegląd śródroczny oraz 7 tys. 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).

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

W 2022 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, 31, 32, 33, 34.

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

**1) Zarząd Decora S.A. z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej oświadcza, że Spółka w 2022 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 Spółka stosowała rzeczowe zasady w całości, z tym zastrzeżeniem, że Spółka w sposób trwały nie stosuje:**

Rekomendacja	Zasada	Komentarz Spółki
1.4.	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.: - 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; - 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.	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. 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.

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

1.6.	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.	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.
2.1.	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%.	Członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie kompetencji, doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.
2.2.	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.	Członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie kompetencji, doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.
2.11.16	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.	Członkowie Zarządu lub Członkowie Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie kompetencji, doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.
3.3.	Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi 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.	Rada Nadzorcza wraz z wyodrębnionym w jej strukturze Komitetem Audytu corocznie zapoznaje się z funkcjonowaniem systemu kontroli wewnętrznej w Spółce. Zarząd Spółki dąży do uszczelnienia procesów kontrolnych. Zarząd podtrzymuje, że na chwilę obecną 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 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:

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

- 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 31.12.2022 r. (powyżej 5% na WZA):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna w PLN	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 130 892 akcji zwykłych na okaziciela	206 544,60	39,17%	39,17%
Nationale Nederlanden OFE	1 054 062 akcji zwykłych na okaziciela	52 703,10	9,99%	9,99%
Aviva OFE Santander S.A.	1 039 103 akcji zwykłych na okaziciela	51 955,15	9,85%	9,85%
PKO BP OFE	1 025 090 akcji zwykłych na okaziciela	51 254,50	9,72%	9,72%
OFE PZU "Złota Jesień"	660 400 akcji zwykłych na okaziciela	33 020,00	6,26%	6,26%
Hermann Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%
Juroszek Holding sp.z.o.o. wraz z Zbigniew Juroszek	551 425 akcji zwykłych na okaziciela	27 571,25	5,23%	5,23%

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,
- nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, chyba że statut stanowi inaczej,

emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w **art. 453 uchwała o emisji warrantów subskrypcyjnych § 2**; nabycie własnych akcji w przypadku określonym w **art. 362 ograniczenia w nabywaniu akcji własnych przez spółkę § 1 pkt 2** oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadku określonym w **art. 362 ograniczenia w nabywaniu akcji własnych przez spółkę § 1 pkt 8**; zawarcie umowy, o której mowa w **art. 4 objaśnienie pojęć § 1 pkt 4 lit. f.** 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.

#### 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 2022 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.

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

### Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 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. 12 Statutu. Na pierwszym posiedzeniu Rada Nadzorcza wybiera ze swojego grona Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego Rady, jeśli uzna to za wskazane.

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 Spółki w granicach dopuszczalnych przez Statut Spółki oraz ich powoływanie i odwoływanie,
- ustalanie zasad i warunków wynagradzania członków Zarządu Spółki oraz postanowień umów łączących członków Zarządu ze Spółką, zgodnie z przyjętą polityką wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- zatwierdzanie Regulaminu Zarządu Spółki,
- zatwierdzanie przedstawionego przez Zarząd budżetu rocznego,
- ocena sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za ubiegły rok obrotowy, w tym bilansu oraz rachunku zysków i strat, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- ocena sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za ubiegły rok obrotowy oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku albo pokrycia straty
- ocena pozostałej dokumentacji dotyczącej sprawozdawczości Spółki: (a) w sytuacji, gdy wymagają tego przepisy prawa lub (b) na wniosek Zarządu;
- składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznego pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w punktach 5-7 oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego sprawozdania o wynagrodzeniach przedstawiającego kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z przyjętą polityką wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- wyrażanie zgody na dokonanie przez Spółkę czynności prawnych o wartości przekraczającej 10% kapitałów własnych Spółki za poprzedni rok obrotowy z akcjonariuszem dysponującym akcjami o łącznej wartości nominalnej przewyższającej 5% kapitału zakładowego Spółki;
- wyrażanie zgody na rozporządzenie prawem lub zaciągnięcie zobowiązania, w tym nabycie, zbycie i obciążenie należącej do Spółki nieruchomości lub udziału w nieruchomości albo użytkownia wieczystego o wartości przekraczającej kwotę odpowiadającą 20% kapitałów własnych Spółki za poprzedni rok obrotowy, o ile nie jest to ujęte w zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą budżecie, z zastrzeżeniem punktów 11)-14);

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

- wyrażanie zgody na nabycie, zbycie, wydzierżawienie i wzięcie w dzierżawę przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego, chyba że dana transakcja została ujęta w zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą budżecie,
- wyrażanie zgody na nabycie (w tym objęcie) lub zbycie udziałów lub akcji w spółkach prawa handlowego o wartości stanowiącej w ramach jednej transakcji co najmniej równowartość 10% kapitałów własnych Spółki za poprzedni rok obrotowy, chyba że takie nabycie lub zbycie zostało ujęte w zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą budżecie,
- wyrażanie zgody na nabycie lub wzięcie w dzierżawę, najem lub leasing lub zawarcie umowy o podobnym charakterze lub zbycie lub oddanie w dzierżawę, najem lub leasing lub zawarcie umowy o podobnym charakterze aktywów klasyfikowanych jako środki trwałe, jeżeli wartość danej transakcji stanowi co najmniej równowartość 10% kapitałów własnych Spółki za poprzedni rok obrotowy, przy czym w przypadku najmu, dzierżawy, leasingu i umów o podobnym charakterze za wartość transakcji uznaje się sumę czynszu lub rat leasingowych za cały okres trwania umowy, a jeżeli zostały zawarte na czas nieoznaczony – za dwa pierwsze lata ich obowiązywania; zgoda Rady Nadzorczej nie jest wymagana, jeżeli dana transakcja została ujęta w zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą budżecie,
- wyrażanie zgody na udział Spółki w spółkach osobowych, w tym wskutek nabycia praw i obowiązków wspólnika takich spółek,
- uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
- wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
- inne sprawy wnioskowane przez Zarząd lub delegowane uchwałą Walnego Zgromadzenia,
- powołanie Komitetu Audytu, powoływanie członków Komitetu Audytu spośród członków Rady Nadzorczej, odwoływanie członków Komitetu Audytu, a także powoływanie i odwoływanie Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb nie rzadziej jednak niż raz na kwartał. 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 podejmuje uchwały, gdy wszyscy jej Członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie posiedzenia, z zastrzeżeniem postanowień § 8 ust. 6, 9 i 10.* Rada Nadzorcza jest zdolna do podejmowania uchwał, jeżeli na posiedzeniu obecnych jest co najmniej połowa jej członków, z uwzględnieniem ust.1. 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 2022 roku Komitet Audytu Decora SA miał następujący skład:

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

W 2022 r. Komitet Audytu odbył trzy posiedzenia tj. 6 kwietnia, 9 maja oraz 5 września.

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. 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.



## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

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 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,

## Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

- 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 określonej 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, 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 06 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki wybrała firmę audytorską tj. Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna. do przeprowadzenia ustawowego badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2022 i 2023. 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 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., oraz przeglądu jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego Decora S.A., za okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r. oraz od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r., oraz dokonania przeglądu skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora za okres od 1.01.2022 r. do 30.06.2022 r. oraz od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

W roku 2022 firma audytorska świadczyła na rzecz Decora S.A. następujące usługi niebędące badaniem:

- usługa przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Decora S.A. za okres 01.01.2022 r. - 30.06.2022 r. oraz;
- usługa przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A. za okres 01.01.2022 r. - 30.06.2022 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 2022 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. 2022 r. poz. 1488), 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).

## **7. Oświadczenia Zarządu Jednostki dominującej**

Oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe według stanu na 31 grudnia 2022 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. został wybrany zgodnie z przepisami prawa i jest nim: Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna.

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 2023 r.