

**Uchwała Rady Nadzorczej  
nr 01/05/2024  
Decora S.A. („Spółka”)  
z dnia 6 maja 2024 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny: skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Decora, sprawozdania na temat informacji niefinansowych oraz wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku netto - za rok obrotowy 2023 oraz sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2023 wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz oceną sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych oraz oceny wywiązania się Zarządu z obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej**

**§ 1**

Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 382 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 ust. 2 Statutu Spółki, niniejszym przyjmuje i uchwała:

- I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny: skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Decora, sprawozdania na temat informacji niefinansowych oraz wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023**
- 1. Ocena skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Decora w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Decora za rok obrotowy 2023,
- 2) jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
- 3) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora za rok obrotowy 2023,
- 4) sprawozdania na temat informacji niefinansowych pt. „Raport zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej DECORA za rok obrotowy 2023”.

Rada Nadzorcza, opierając się na opinii i raporcie biegłego rewidenta, jako profesjonalnego źródła i sposobu oceny działalności Spółki i przedstawionych dokumentów uznała, że przedłożone jej sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie i prawidłowo, są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, a tym samym spełniają wymogi art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych i zasługują na aprobatę.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza rekomenduje niniejszym Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu do zatwierdzenia:

- 1) sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 obejmujące:
  - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 407 092 412,56 zł (czterysta siedem milionów dziewięćdziesiąt dwa tysiące czterysta dwanaście złotych i 56/100),
  - sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zysk netto w wysokości 71 545 147,09 zł (siedemdziesiąt jeden milionów pięćset czterdzieści pięć tysięcy sto czterdzieści siedem złotych i 09/100),
  - informację dodatkową, składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz z dodatkowych informacji i objaśnień,
  - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 44 264 258,56 zł (czterdzieści cztery miliony dwieście sześćdziesiąt cztery tysiące dwieście pięćdziesiąt osiem złotych i 56/100),
  - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 560 083,82 zł (pięćset sześćdziesiąt tysięcy osiemdziesiąt trzy złote i 82/100),
- 2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Decora za rok obrotowy 2023 obejmujące:
  - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 467 520 315,84 zł (czterysta sześćdziesiąt siedem milionów pięćset dwadzieścia tysięcy trzysta piętnaście złotych i 84/100),
  - skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zysk netto w wysokości 66 941 611,72 zł (sześćdziesiąt sześć milionów dziewięćset czterdzieści jeden tysięcy sześćset jedenaście złotych i 72/100),
  - informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz z dodatkowych informacji i objaśnień,
  - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 39 336 893,26 zł (trzydzieści dziewięć milionów trzysta trzydzieści sześć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt trzy złote i 26/100),
  - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 234 981,65 zł (jeden milion dwieście trzydzieści cztery tysiące dziewięćset osiemdziesiąt jeden złotych i 65/100),
- 3) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023,
- 4) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Decora w roku obrotowym 2023,
- 5) sprawozdanie na temat informacji niefinansowych pn. „Raport zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej DECORA za rok obrotowy 2023”.

## **2. Ocena wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023**

Zarząd Spółki w dniu 26 kwietnia 2024 roku przesłał do Rady Nadzorczej wniosek dotyczący podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w 2023 roku. We wniosku tym Zarząd

Spółki proponuje wypracowany przez Spółkę w 2023 roku zysk netto w kwocie 71.545.147,09 złotych (siedemdziesiąt jeden milionów pięćset czterdzieści pięć tysięcy sto czterdzieści siedem złotych 09/100), podzielić w następujący sposób:

- a. kwotę 31.641.189,00 złotych (trzydzieści jeden milionów sześćset czterdzieści jeden tysięcy sto osiemdziesiąt dziewięć złotych 00/100) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co oznacza że kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniesie 3,00 złote (trzy złote 00/100 ),
- b. kwotę 39.903.958,09 złotych (trzydzieści dziewięć milionów dziewięćset trzy tysiące dziewięćset pięćdziesiąt osiem złotych 09/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z treścią sprawozdań oraz uwzględniając plany inwestycyjne Spółki, postanowiła przychylić się do wniosku Zarządu.

## **II. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2023 wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego oraz oceną sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych**

### **1. Podstawowe informacje o Spółce**

Nazwa: Decora Spółka Akcyjna.

Adres: 63-000 Środa Wielkopolska, ul. Prądyńskiego 24A.

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział IX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

KRS: 0000224559.

NIP: 7861000577.

REGON: 630247715.

BDO: 000022153.

Podstawowa działalność wg PKD: 2229.Z produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych.

Sektor wg klasyfikacji GPW: Przemysł materiałów budowlanych.

Akcje Spółki notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych od dnia 21 czerwca 2005 roku.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Decora, w skład której wchodzi na dzień 31 grudnia 2023 roku również następujące podmioty zależne: ewifoam E. Wicklein GmbH, IP Decora East, OBZ Topboden.de GmbH, Decora Trade sp. z o.o., Decora-Nieruchomości sp. z o.o. oraz AP Plast sp. z o.o.

### **2. Informacje dotyczące Rady Nadzorczej Spółki:**

Zgodnie ze Statutem Rada Nadzorcza składa się z pięciu do sześciu członków.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza liczyła sześciu członków.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku skład Rady Nadzorczej Spółki 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 roku 2023 skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Wszystkie osoby zasiadające w Radzie Nadzorczej posiadają odpowiednie kompetencje do pełnienia funkcji w tym organie. W Radzie Nadzorczej zasiada trzech członków niezależnych, tj.: pan Piotr Szczepiórkowski, pan Jakub Byliński oraz pan Jacek Podgórski.

Zgodnie z „Dobrymi Praktykami Spółek Giełdowych na GPW 2021” Spółka nie stosuje zasady 2.2. odnośnie różnorodności składu Rady Nadzorczej, ponieważ Członkowie Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.

Podsumowując prace Rady Nadzorczej w roku 2023 wskazuje się, że organ ten zebrał się 4 razy - w dniach; 09 maja, 22 czerwca, 27 września oraz 20 grudnia 2023 roku, jak również jednokrotnie podejmował uchwały w trybie obiegowym, konsultując i oceniając najważniejsze wydarzenia i posunięcia biznesowe Spółki, a także udzielając Zarządowi niezbędnych wskazówek oraz wsparcia decyzyjnego dla jego działań, jak również wymaganych Statutem Spółki akceptacji i zgód na dokonanie istotnych czynności i zawieranie istotnych transakcji.

### **3. Informacje dotyczące Komitetu Audytu Spółki:**

Powołany zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1421 z późn. zm.) uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 6 września 2017 r. Komitet Audytu Spółki realizował swoje działania w 2023 roku, w oparciu o uchwalony Regulamin Komitetu Audytu.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. w skład Komitetu Audytu wchodziły następujące osoby:  
Piotr Szczepiórkowski – Przewodniczący Komitetu Audytu (niezależny członek Komitetu Audytu),  
Włodzimierz Lesiński – Członek Komitetu Audytu,  
Jakub Byliński – Członek Komitetu Audytu (niezależny członek Komitetu Audytu).

Łącznie, Komitet Audytu odbył w 2023 r. cztery posiedzenia w dniach: 12 kwietnia 2023 r., 27 września 2023 r., 09 listopada 2023 r. oraz 20 grudnia 2023r.

### **4. Zakres prac Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym**

Głównymi priorytetami Rady Nadzorczej były podobnie jak w latach poprzednich:

- realizacja statutowych obowiązków nadzoru korporacyjnego – w szczególności dotyczącego długoterminowego planu rozwoju, celów strategicznych Spółki,

- analiza wyników finansowych, kluczowych wskaźników finansowych, struktury przychodów i kosztów Spółki,

Działania Rady Nadzorczej w roku 2023 dotyczyły przede wszystkim:

- oceny sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności – Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Decora oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Decora za rok 2022,

W ramach wykonywanych funkcji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza odbywała rozmowy z członkami Zarządu, biegłym rewidentem oraz głównym księgowym Spółki, jak również wspierała działania Zarządu zmierzające do wzmocnienia kadr w dziedzinie księgowości i finansów.

#### **5. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego, określonych w regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.**

Spółka w 2023 roku podlegała „Dobrym Praktykom Spółek Notowanych na GPW 2021”, które stanowią Załącznik do Uchwały Rady Giełdy nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku.

W zakresie przekazywanych raportów dotyczących informacji bieżących i okresowych Spółka wywiązywała się z nałożonych na nią obowiązków zgodnie z przepisami prawa. Raporty znajdują się na stronie internetowej Spółki. Z tego względu Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie oraz przepisach dotyczących informacji okresowych i bieżących przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

#### **6. Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego (compliance) oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz wnioski z analizy sprawozdań finansowych oraz z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Decora.**

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej Decora w roku 2023 na podstawie informacji uzyskanych od Zarządu, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Decora za rok obrotowy 2023, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora za rok obrotowy 2023, sprawozdania na temat informacji niefinansowych pn. „Raport zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej DECORA za rok obrotowy 2023” oraz sprawozdania biegłego rewidenta i przeglądu spraw Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki oceniła sytuację Spółki oraz Grupy Kapitałowej Decora w roku 2023 jako bardzo dobrą, co jest m.in. efektem bardzo dobrych wyników finansowych i sprzedażowych w roku 2023.

W 2023 r. Decora S.A. realizowała sprzedaż na rynku krajowym i zagranicznym. Sprzedaż krajowa stanowiła w 2023 r. 36,2% sprzedaży, natomiast eksportowa 63,8%. W stosunku do 2022 r. sprzedaż krajowa wzrosła o 4,9% tj. o 9 523 tys. zł, natomiast eksportowa wzrosła o 6,8% tj. o 23 000 tys. zł.

W 2023 roku Spółka wypracowała zyski na każdym poziomie sprawozdania z całkowitych dochodów. Na poziomie EBIT Spółka wypracowała wynik o 31.075 tys. zł większy niż w porównywalnym okresie 2022 roku. Natomiast na poziomie zysku netto Spółka wypracowała wynik o 35.231 tys. zł wyższy niż w porównywalnym okresie 2022 roku.

Dodatkowo w 2023 roku zanotowano wzrost środków pieniężnych w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 r. o 560 tys. zł, do poziomu 25.696 tys. zł (stan na 31 grudnia 2023r.), jak również znaczny spadek wartości zaciągniętych kredytów bankowych w porównaniu z poprzednim okresem.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia konsekwentne wdrażanie przez Zarząd Spółki strategii, która opiera rozwój Spółki na zaawansowanych technologicznie produktach, co w sposób istotny wpływa na wzrost sprzedaży na kluczowych dla Spółki rynkach. Rada Nadzorcza wysoko ocenia kontynuację rozwoju know-how Spółki poprzez rozbudowę własnego laboratorium badawczego oraz inwestycji w zespół wysokiej klasy specjalistów. Spółka w roku 2023 uruchomiła pełen cykl produkcyjny paneli winylowych z rdzeniem mineralnym (podłogi SPC).

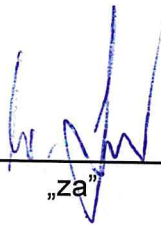
Rada Nadzorcza ocenia jako efektywny sprawowany kompleksowy system kontroli wewnętrznej, compliance i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki. Rada Nadzorcza oceniła wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wdrożenie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Decora. 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 Decora. Spółki Grupy Kapitałowej Decora stosują jednolite zasady rachunkowości zatwierdzone przez zarządy Spółki oraz spółek zależnych.

Komitet Audytu Spółki realizował swoje działania w 2023 roku w oparciu o uchwalony Regulamin Komitetu Audytu. Łącznie, Komitet Audytu odbył w 2023 roku cztery posiedzenia w dniach: 12 kwietnia 2023r., 27 września 2023r., 09 listopada 2023r. oraz 20 grudnia 2023r.

Rada Nadzorcza zauważa, iż zarządzanie ryzykiem prowadzone jest w Spółce i w Grupie Kapitałowej Decora jako proces ciągły. Spółka poddaje ryzyka ciągłej analizie z punktu widzenia oddziaływania środowiska zewnętrznego oraz zmian w swoich strukturach i działalności. Na tej podstawie podejmuje działania zmierzające do ograniczenia ryzyka lub jego transferu poza Grupę Kapitałową Decora. Celowi temu służy podnoszenie świadomości

Włodzimierz Lesiński  
(Przewodniczący Rady  
Nadzorczej)

  
„za”

„przeciw”

„wstrzymuję się”

Marzena Lesińska

„za”

„przeciw”

„wstrzymuję się”

Piotr Szczepiórkowski

*zdolnie (Teans)*  
„za”

„przeciw”

„wstrzymuję się”

Hermann-Josef Christian

*zdolnie (Teans)*  
„za”

„przeciw”

„wstrzymuję się”

Jacek Podgórski

*zdolnie (Teans)*  
„za”

„przeciw”

„wstrzymuję się”

Jakub Byliński

  
„za”

„przeciw”

„wstrzymuję się”