



DECORA S.A.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Środa Wielkopolska, dnia 26 kwietnia 2024 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
2.7.	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 sprawozdane 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	13
2.13.	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji	13
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 ...	14
2.15.	Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanyм emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności	15
2.16.	Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanyм emitenta	15
2.17.	W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem – opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności	15
2.18.	Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanyми w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok	15
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.....	15

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

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.....	15
2.21.	Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach grupy kapitałowej emitenta w danym roku obrotowym	15
2.22.	Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym	15
3.	Akcjonariat oraz organy zarządzające i nadzorujące Jednostki dominującej.....	15
3.1.	Struktura akcjonariatu oraz akcje w posiadaniu członków organów zarządzających i nadzorujących.....	15
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.....	16
3.3.	Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	16
3.4.	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i jego grupą kapitałową	17
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.....	17
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.....	17
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	17
4.	Pozostałe informacje	17
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	17
4.2.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	18
4.3.	Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju.....	18
4.4.	Informacje o nabyciu akcji własnych.....	18
4.5.	Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).....	18
4.6.	Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:.....	18
5.	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w spółkach publicznych	18
6.	Oświadczenie na temat informacji niefinansowych	26
7.	Oświadczenia Zarządu Jednostki dominującej.....	27

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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, OBZ.Topboden.de GmbH, Decora Trade Sp. z o.o. Decora- Nieruchomości Sp. z o.o. AP Plast Sp. z o.o oraz , IP Decora East (nie prowadzi działalności).

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 2023 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 2023 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 2023 oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

▪ Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 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 2023 roku

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

Dane dotyczące jednostek zależnych od Decora S.A. (stan na 31 grudnia 2023 r.)

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

2. Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Decora S.A.

2.1. Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa definiuje następujące segmenty działalności: Flooring, Wall oraz Pozostałe.

FLOORING obejmuje produkcję i dystrybucję paneli winylowych SPC, podkładów pod panele winylowe, laminowane i podłogi drewniane, a także profile dylatacyjne. Spółka w 2023 roku uruchomiła pełen cykl produkcyjny paneli winylowych z rdzeniem mineralnym (podłogi SPC) oraz kontynuowała rozwój sieci dystrybucji w Europie. Jako jedyna firma w Europie produkuje podkłady podłogowe w trzech różnych technologiach: PUM, XPS i PEHD Aquastop. Posiadanie tak szerokiego portfolio pozwala skutecznie walczyć o zwiększenie udziałów na bardzo konkurencyjnym rynku europejskim.

Oferta Grupy Kapitałowej skoncentrowana została w 2023 roku na grupie asortymentowej Flooring.

2.2. Strategia produktu, promocji i dystrybucji

Rok 2023 był kolejnym rokiem sukcesów i rozwoju dla Spółki DECORA, która utrzymała i umocniła swoją pozycję jednego z liderów w branży podłogowej. Kontynuując strategię pod hasłem „DECORA – The flooring company”, Spółka skupiła się na dalszej ekspansji i innowacjach w produkcji oraz dystrybucji podłóg i akcesoriów podłogowych. Działalność Spółki w dalszym ciągu charakteryzowała się dominacją produkcji wysokiej jakości paneli winylowych z rdzeniem mineralnym (SPC) oraz akcesoriów podłogowych, utrzymując pozycję lidera w Europie w tych segmentach. DECORA zwiększyła swoją przewagę konkurencyjną poprzez wprowadzenie nowych produktów, efektywne wykorzystanie kanałów dystrybucyjnych i narzędzi marketingowych. Wnikliwa analiza trendów rynkowych i elastyczne reagowanie na potrzeby konsumentów pozwalają na wyprzedzanie oferty konkurencji. Spółka kontynuowała działania innowacyjne, nie tylko w zakresie rozwoju produktów, ale również poprzez szerokie inicjatywy edukacyjne i promocyjne, umacniając swoją pozycję jako firmy kreującej rynek. Swoje premiery w 2023 roku miały kolekcja Arbiton Amaron Superiore, najdłuższa deska SPC na świecie ze strukturą synchroniczną oraz kolekcja Amaron Wood zupełnie odświeżona bestsellerowa kolekcja pod marką Arbiton.

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 wzmocnienie własnej pozycji na arenie europejskiej ze szczególnym uwzględnieniem krajów Unii Europejskiej oraz Wielkiej Brytanii i uzyskaniu 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

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

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

2.3. Informacja o rynkach zbytu oraz źródłach zaopatrzenia

W 2023 r. Grupa Kapitałowa realizowała sprzedaż na rynku krajowym i zagranicznym. Sprzedaż krajowa stanowiła w 2023 r. 35,4% sprzedaży, natomiast eksportowa 64,6%. W stosunku do 2022 r. sprzedaż krajowa wzrosła o 4,17% tj. o 8.099tys. zł, natomiast eksportowa wzrosła o 4,87% tj. o 17.122 tys. zł.

Obroty z żadnym z odbiorców i dostawców Grupy Kapitałowej Decora w 2023 r. nie przekroczyły 10% przychodów ogółem.

Poziom sprzedaży w latach 2022-2023 (w tys. zł):

	31.12.2023		31.12.2022	
Wyroby	452 796	79,3%	395 502	72,5%
Usługi	205	0,1%	302	0,1%
Towary	117 323	20,5%	148 314	27,2%
Materiały	611	0,1%	1 597	0,3%
Suma	570 936	100,0%	545 716	100,0%

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

	31.12.2023		31.12.2022	
Flooring	437 378	76,6%	408 802	74,9%
Wall	124 152	21,8%	127 180	23,3%
Pozostałe	9 406	1,6%	9 734	1,8%
Suma	570 936	100,0%	545 716	100,0%

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

	31.12.2023		31.12.2022	
Sprzedaż krajowa	202 061	35,4%	193 962	35,5%
Sprzedaż eksportowa	368 875	64,6%	351 753	64,5%
Suma	570 936	100,0%	545 716	100,0%

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

	31.12.2023		31.12.2022	
Europa Zachodnia	205 847	55,8%	190 891	54,3%
Europa Środkowa i Południowa	129 018	35,0%	125 374	35,6%
Europa Wschodnia	34 010	9,2%	35 489	10,1%
Suma	368 875	100,0%	351 753	100,0%

2.4. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w latach 2022-2023 kształtowało się następująco:

	31.12.2023	31.12.2022	Zmiana (w %)
Pracownicy umysłowi	157	145	8%
Pracownicy fizyczni	423	433	-2%
RAZEM:	580	578	0%

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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	31.12.2023 PLN`000	31.12.2022 PLN`000	Zmiana (%)*
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	209 603	177 737	17,9%
Zysk/strata ze sprzedaży	84 234	50 942	65,3%
Zysk/strata z działalności operacyjnej (EBIT)	84 100	54 997	52,9%
Zysk/strata brutto	86 053	48 841	76,2%
Zysk/strata netto	66 942	40 551	65,1%

*rok 2022=100%

W 2023 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zyski na każdym poziomie sprawozdania z całkowitych dochodów. Na poziomie EBIT Grupa Kapitałowa wypracowała wynik o 29.103 tys. zł wyższy niż w porównywalnym okresie. Natomiast na poziomie zysku netto Grupa Kapitałowa wypracowała wynik o 26.391 tys. zł wyższy niż w porównywalnym okresie.

2.5.2. Analiza sprawozdania z sytuacji finansowej.

AKTYWA	31.12.2023 PLN`000	31.12.2022 PLN`000	Zmiana (%)
Aktywa trwałe	259 404	237 198	9%
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	33 776	33 776	0%
Wartości niematerialne	378	698	-46%
Rzeczowe aktywa trwałe własne	211 144	185 859	14%
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7 819	8 628	-9%
Pożyczki udzielone długoterminowe	504	-	100%
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	586	1 933	-70%
Pozostałe aktywa długoterminowe	5 197	6 304	-18%
Aktywa obrotowe	208 116	234 907	-11%
Zapasy	94 488	116 967	-19%
Należności z tytułu dostaw i usług	73 382	72 850	1%
Należności pozostałe	6 044	12 039	-50%
Należność z tytułu podatku dochodowego	1 859	631	195%
Pozostałe aktywa	2 647	3 959	-33%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 696	28 461	4%
Aktywa razem	467 520	472 105	-1%

*rok 2022=100%

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

PASYWA	31.12.2023	31.12.2022	Zmiana (%)
	PLN'000	PLN'000	
Kapitał własny	301 548	262 212	15%
Kapitał akcyjny	527	527	-
Akcje (udziały) własne	-	(118)	-100%
Kapitał zapasowy	176 915	157 272	12%
Kapitał rezerwowy	30 463	36 025	-15%
Kapitał rezerwowy- program motywacyjny	1 384	3 535	-61%
Kapitał z aktualizacji wyceny	3 015	5 150	-41%
Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	(4 986)	(5 443)	-8%
Zyski zatrzymane	94 230	65 264	44%
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	301 548	262 212	15%
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	-	-	-
Razem kapitał własny	301 548	262 212	15%
Zobowiązania długoterminowe	80 086	58 761	36%
Rezerwy na świadczenia pracownicze	982	558	76%
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	74 963	54 401	38%
Inne zobowiązania finansowe	4 141	3 802	9%
Zobowiązania krótkoterminowe	85 886	151 132	-43%
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	11 910	67 096	-82%
Inne zobowiązania finansowe	1 084	1 733	-37%
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 231	70 735	-15%
Zobowiązania pozostałe	10 001	6 882	45%
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 602	2 352	11%
Pozostałe rezerwy	58	2 333	-98%
Zobowiązania razem	165 972	209 893	-21%
Pasywa razem	467 520	472 105	-1%

*rok 2022=100%

W 2023 roku największe zmiany nastąpiły w obszarze kredytów bankowych. Nastąpił spadek wartości zaciągniętych kredytów bankowych w porównaniu z poprzednim okresem.

2.5.3. Analiza sprawozdania z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2023	31.12.2022
	PLN'000	PLN'000
Przepływy z działalności operacyjnej	113 011	41 525
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(43 700)	(94 740)
Przepływy z działalności finansowej	(64 520)	75 281
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	4 791	22 066

Środki pieniężne Grupy Kapitałowej według stanu na 31 grudnia 2023 r. osiągnęły poziom 29.696 tys. zł i wzrosły o 1.235 tys. zł w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 r.

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

2.5.4. Wskaźniki finansowe

Wskaźniki płynności finansowej

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2023	31.12.2022
Bieżącej płynności	Majątek obrotowy / zobowiązania krótkoterminowe	2,42	1,55
Szybki wskaźnik płynności	(majątek obrotowy – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe	1,32	0,78
Cykl inkasa należności	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług * 365 dni / sprzedaż netto (w dniach)	47	48
Cykl rotacji zapasów	Średni stan zapasów * 365 dni / koszt własny sprzedaży (w dniach)	106	117
Cykl płacenia zobow. bież. (dni) - bez uwzględnienia kredytu	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365 dni / (koszt własny sprzedaży plus koszty zarządu plus koszty sprzedaży) (w dniach)	49	56

Wskaźniki płynności w 2023 roku poprawiły się w porównaniu z poprzednim okresem. Wynika to m.in. ze spadku cyklu rotacji zapasów oraz spadku wartości kredytów obrotowych w porównaniu do poprzedniego okresu.

Wskaźniki zadłużenia

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2023	31.12.2022
Relacja kapitałów własnych do majątku ogółem	Kapitał własny/majątek ogółem	64%	56%
Relacja zobowiązań do majątku ogółem	Zobowiązania długo i krótkoterminowe/majątek ogółem	36%	44%
Relacja zobowiązań do kapitału własnego	Zobowiązania długo i krótkoterminowe/kapitał własny	55%	80%

Wskaźniki zadłużenia w 2023 roku są niższe w stosunku do roku poprzedniego. Wynika to m.in. ze spadku wartości zaciągniętych kredytów bankowych.

Wskaźniki rentowności

Nazwa wskaźnika	Algorytm liczenia	31.12.2023	31.12.2022
Rentowność aktywów	Zysk netto / aktywa * 100%	14%	9%
Rentowność kapitału własnego	Zysk netto/(kapitał własny minus zysk netto) *100%	29%	18%
Rentowność zysku ze sprzedaży	Zysk ze sprzedaży brutto / sprzedaż netto * 100%	37%	33%
Rentowność sprzedaży netto	Zysk netto/sprzedaż netto*100%	12%	7%

Wskaźniki rentowności w 2023 roku są wyższe w porównaniu z poprzednim okresem.. Poprawa wynika m.in. z wzrostu procentowego zysku ze sprzedaży brutto.

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.

Grupa Kapitałowa w roku 2023 uruchomiła pełen cykl produkcyjny paneli winylowych z rdzeniem mineralnym (podłogi SPC)

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 wyniku finansowego.

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 2024 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 i wzrost oczekiwań Klientów w zakresie redukcji cen sprzedaży;
- Poziom inflacji i utrzymywanie się stóp procentowych na aktualnych poziomach;
- Niepewność co do poziomów cen surowców i materiałów wykorzystywanych w produkcji oraz ich dostępności,
- Spadek cen energii elektrycznej w roku 2024;
- Sytuacja na rynku walutowym skutkująca umocnieniem PLN wobec walut, w tym EURO,USD,RON GBP,
- Sytuacja na rynku pracy w Polsce i na rynkach, na których działa Grupa Kapitałowa
- Rosnące znaczenie kwestii zrównoważonego rozwoju, ochrony środowiska i klimatu.

Czynniki wewnętrzne:

- Koncentracja i rozwój działalności produkcyjnej, w tym rozwój technologii 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.
- Utrzymanie stabilnego poziomu kosztów działalności, w tym głównie w obszarze 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

Jak wskazano powyżej najważniejszymi ryzykami i zagrożeniami dla Grupy Kapitałowej w perspektywie 2024 roku jest spadek popytu na rynkach na których działa Grupa Kapitałowa, możliwy spadek cen na produkty oferowane przez Grupę Kapitałową, możliwy wzrost kosztów działalności operacyjnej oraz umocnienie złotówki wobec walut obcych. Poniżej szczegółowy opis ww. ryzyk występujących w Grupie Kapitałowej:

- **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 nie jest w stanie oszacować. 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: EURO/PLN, USD/PLN, RON/PLN, GBP/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- forwardy, a co za tym idzie zmniejszanie ekspozycji netto w walutach obcych, Grupa Kapitałowa nadal jest narażona na wysokie ryzyko kursowe. Aktualne umocnienie złotówki wobec walut obcych prowadzi do możliwego pogorszenia uzyskiwanej marży przez Grupę Kapitałową.
- **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, a także ceny energii elektrycznej, w tym koszt jej przesyłu.

▪ **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 poziom inflacji w Polsce i na świecie oraz ewentualny wzrost marż bankowych. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko zmian stóp procentowych stosując politykę zabezpieczeń.

▪ **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 mieć negatywny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej.

▪ **Sytuacja gospodarcza Polski**

Polski rynek stanowi 35,4% 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 zmian 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 ich małe podmioty lokalne.

W Polsce, Europie Środkowej i Południowej oraz Wschodniej ma miejsce silna presja cenowa ze strony konkurentów, z kolei na rynkach Europy Zachodniej Grupa Kapitałowa zmuszona jest oferować produkty o identycznej jakości do oferowanej na tych rynkach, ale za niższą cenę.

▪ **Ryzyko związane z typem Klientów**

W warunkach silnej konkurencji panującej w branży, w której działa Grupa Kapitałowa trudno jest przenieść na Klientów całkowity wzrost kosztów działalności (wynikających np. z wzrostu cen surowców, energii, płac lub transportu) poprzez wzrost cen oferowanych produktów.

▪ **Ryzyko personelu**

Warunkiem powodzenia planów rozwoju Grupy Kapitałowej jest pozyskanie i utrzymanie kluczowego personelu w obszarach marketingu, technologii, produkcji, logistyki oraz sprzedaży na rynkach zagranicznych zwłaszcza Europy Zachodniej. Brak odpowiednich kadr w tych obszarach zniweczy plany rozwoju Grupy Kapitałowej.

▪ **Ryzyko związane ze zmianą preferencji zakupowych Klientów**

Na branżę, w której działa Grupa Kapitałowa oddziałują nie tylko wymagania jakościowe, którym muszą odpowiadać oferowane produkty, ale także moda i gusta konsumentów. Oznacza to ryzyko związane z wprowadzeniem kolekcji, które nie trafią w oczekiwania konsumentów, a co w konsekwencji może 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 2023 r. można wymienić:

- wzrost zysku ze sprzedaży brutto w porównaniu z poprzednim okresem o 31.867 tys. zł,
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych w kwocie 6.214 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 29 maja 2023 r. zawarła z Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie aneks nr 35 do umowy nr 1418/034/05 o kredyt w rachunku bieżącym i rachunku walutowym z dnia 25.07.2005 r. Na mocy Aneksu zmieniony został dzień w którym powinna nastąpić całkowita spłata wszelkich należności Banku wynikających z Umowy na dzień 30.06.2025.

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 powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji

W 2023 roku nie zawierano transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 r. Grupa Kapitałowa Decora posiadała następujące zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek:

Nazwa banku udzielającego kredytu	Rodzaj kredytu	31.12.2023	31.12.2022	Termin spłaty	Zabezpieczenie
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Rewolwingowy	-	27 053	28.06.2024	Zastaw rejestrowy na zapasach materiałów, 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 31.487 tys. PLN; 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;; weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
Santander Bank Polska S.A.	Rewolwingowy	-	33 589	30.06.2025	Hipoteka kaucyjna łączna do sumy najwyższej 22.000 tys. PLN na nieruchomości Spółki w Środzie Wlkp., przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli znajdujących się na nieruchomości objętej hipoteką kaucyjną w kwocie nie niższej niż 22.000 tys.PLN ; złożenie 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	46 871	43 232	23.09.2031	Hipoteka umowna do kwoty 18.750 tys. EUR na nieruchomości Spółki. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia od budynków i budowli położonych na nieruchomości .
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Inwestycyjny	40 002	17 623	13.09.2030	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 13,8 mln EUR. Poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 10,65 mln EUR. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach Kredytobiorcy do kwoty 11,39 mln EUR Cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu do kwoty 35,3 mln PLN.
RAZEM		86 873	121 497		

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

W roku 2023 pożyczki od jednostek powiązanych zostały w całości spłacone

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 2023 roku Grupa Kapitałowa nie udzieliła poręczeń i gwarancji innym podmiotom zewnętrznym, z których każda dla pojedynczego podmiotu przekraczałaby 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 2023 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 2023.

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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 r.

3. Akcjonariat oraz organy zarządzające i nadzorujące Jednostki dominującej

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

Kapitał zakładowy Grupy Kapitałowej Decora na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosił 527 tys. zł i dzielił się na 10 547 063 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Struktura akcjonariatu Jednostki dominującej na dzień 25 kwietnia 2024 (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	4 132 346 akcji zwykłych na okaziciela	206 617,30	39,18%	39,18%

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Nationale Nederlanden OFE	1 054 062 akcji zwykłych na okaziciela	52 703,10	9,99%	9,99%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A	1 027 798 akcji zwykłych na okaziciela	51 389,90	9,74%	9,74%
PKO BP OFE	1 025 090 akcji zwykłych na okaziciela	51 254,50	9,72%	9,72%
Juroszek Holding sp.z.o.o wraz z Zb.Juroszek	792 418 akcji zwykłych na okaziciela	39 620,90	7,51%	7,51%
OFE PZU "Złota Jesień"	660 400 akcji zwykłych na okaziciela	33 020,00	6,26%	6,26%
Herman-Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%

Liczba akcji posiadanych przez akcjonariuszy została przedstawiona na podstawie składanych przez nich zawiadomień z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz powiadomień z art. 19 MAR

Ilość akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień 25 kwietnia 2024:

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Waldemar Osuch	294 145 akcji zwykłych na okaziciela	14 707,25	2,79%	2,79%
Artur Hibner	57 000 akcji zwykłych na okaziciela	2 850,00	0,54%	0,54%

Liczba akcji posiadanych przez akcjonariuszy została przedstawiona na podstawie składanych przez nich zawiadomień z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz powiadomień z art. 19 MAR

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 25 kwietnia 2024

Akcjonariusz	Liczba akcji/opcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 132 346 akcji zwykłych na okaziciela	206 617,30	39,18%	39,18%
Hermann - Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%
Marzena Lesińska	18 700 akcji zwykłych na okaziciela	935,00	0,18%	0,18%
Piotr Szczepiórkowski	540 akcji zwykłych na okaziciela	27,00	0,00%	0,00%

Liczba akcji posiadanych przez akcjonariuszy została przedstawiona na podstawie składanych przez nich zawiadomień z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz powiadomień z art. 19 MAR

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 22 czerwca 2023 r. uchwaliło program motywacyjny dla obecnych Członków Zarządu oraz kluczowych menedżerów Spółki, który realizowany będzie w okresie 2023 – 2025. Celem realizacji Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz długoterminowego wzrostu wartości Spółki.

Szczegóły programu wraz z regulaminem zostały opublikowane w raporcie bieżącym nr 17/2023 w dniu 22 czerwca 2023 r.

Na dzień 31.12.2023 ujęto w wyniku koszt programu motywacyjnego w kwocie 1.384 tys. zł. co stanowi cały koszt programu motywacyjnego przypadający na rok 2023.

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 premiowych 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 2023 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

Firmą audytorką dokonującą badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych Spółki za rok 2023 jest Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna, która należy do sieci Grant Thornton International. Sprawozdania finansowe za rok poprzednie badała firma Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna, która należy do sieci Grant Thornton International. Wynagrodzenie audytora w tym wynagrodzenie w sieci z poszczególnych tytułów wyniosło:

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

	od 01.01 do 31.12.2023		od 01.01 do 31.12.2022	
	Wynagrodzenie w sieci PLN'000	W tym firmy audytorskiej PLN'000	Wynagrodzenie w sieci PLN'000	W tym firmy audytorskiej PLN'000
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego jednostkowego	50	50	100	100
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego skonsolidowanego	25	25	36	36
Przegląd sprawozdania finansowego jednostkowego	25	25	25	25
Przegląd sprawozdania finansowego skonsolidowanego	20	20	20	20
Pozostałe usługi	7	7	7	7
Razem	127	127	188	188

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

W 2023 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 prowadzi działalności 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 29,30, 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 2023 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:

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Rekomendacja	Zasada	Komentarz Spółki
1.4.	<p>W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	<p>Spółka nie publikuje strategii biznesowej ze względu na wrażliwość zamieszczonych w niej informacji z punktu widzenia rynku i konkurencji. Wybrane informacje dotyczące realizowanej strategii są zamieszczane w raportach okresowych.</p> <p>Wybrane informacje na temat poziomu wynagrodzeń zamieszczane są w raportach rocznych. Poziom wynagrodzeń w Spółce kształtuje się wyłącznie adekwatnie do rodzaju wykonywanej pracy oraz kwalifikacji i doświadczenia zawodowego pracowników Spółki bez względu na płeć.</p>
1.6.	<p>W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.</p>	<p>Spółka nie przeprowadza spotkań z inwestorami i akcjonariuszami z częstotliwością wskazaną w zasadzie 1.6. z uwagi na fakt, iż w ocenie Spółki nie ma takiego zapotrzebowania. Spółka podaje do publicznej wiadomości wszelkie wiadomości, niezbędne do prawidłowej oceny sytuacji Spółki zarówno przez jej akcjonariuszy, jak też inne podmioty.</p>
2.1.	<p>Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.</p>	<p>Członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie kompetencji, doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.</p>
2.2.	<p>Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.</p>	<p>Członkowie Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie kompetencji, doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.</p>
2.11.16	<p>Informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.</p>	<p>Członkowie Zarządu lub Członkowie Rady Nadzorczej Spółki wybierani są wyłącznie na podstawie kompetencji, doświadczenia, znajomości branży i specyfiki Spółki, jak również posiadanych umiejętności. Wybór leży w gestii odpowiednio Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej.</p>
3.3.	<p>Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.</p>	<p>Rada Nadzorcza wraz z wyodrębnionym w jej strukturze Komitetem Audytu 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</p>

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

	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.
--	---

W Grupie Kapitałowej w 2023 miało miejsce Incydentalne naruszenie Dobrych Praktyk 2021

Naruszona Zasada:

Wynagrodzenia

Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Komentarz Spółki dotyczący naruszenia Zasady:

Zarząd Decora S.A. z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej („Spółka”) informuje, iż wskutek podjęcia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 22 czerwca 2022 roku uchwały nr 18 w sprawie wprowadzenia Programu Motywacyjnego Spółka naruszyła zasadę 6.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Zasada 6.3. wymaga, aby rozliczenie programu motywacyjnego (opcyjnego) odbyło się w oparciu o cenę akcji Spółki z okresu uchwalania programu. W ww. uchwale Walne Zgromadzenie przyjęło, że rozliczenie programu motywacyjnego odbywać się będzie w oparciu o wartość nominalną akcji własnych Spółki. Taki sposób rozliczenia programu może, w ocenie Spółki, służyć osiągnięciu celów programu motywacyjnego, tym niemniej stanowi naruszenie ww. zasady.

Spółka zamierza w toku dalszej działalności stosować ww. zasadę, jednakże zwraca uwagę, że decyzja o wprowadzeniu programu motywacyjnego oraz o każdorazowym jego kształcie spoczywa w rękach Walnego Zgromadzenia.

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

3) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Struktura akcjonariatu Jednostki na dzień 25 kwietnia 2023 (powyżej 5% na WZA):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna w zł	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Włodzimierz Lesiński	4 132 346 akcji zwykłych na okaziciela	206 617,30	39,18%	39,18%
Nationale Nederlanden OFE	1 054 062 akcji zwykłych na okaziciela	52 703,10	9,99%	9,99%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A	1 027 798 akcji zwykłych na okaziciela	51 389,90	9,74%	9,74%
PKO BP OFE	1 025 090 akcji zwykłych na okaziciela	51 254,50	9,72%	9,72%
Juroszek Holding sp.z.o.o wraz z Zb.Juroszek	792 418 akcji zwykłych na okaziciela	39 620,90	7,51%	7,51%
OFE PZU "Złota Jesień"	660 400 akcji zwykłych na okaziciela	33 020,00	6,26%	6,26%
Herman-Josef Christian	659 386 akcji zwykłych na okaziciela	32 969,30	6,25%	6,25%

Liczba akcji posiadanych przez akcjonariuszy została przedstawiona na podstawie składanych przez nich zawiadomień z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz powiadomień z art. 19 MAR

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,

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

- 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 2023 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 2023 roku skład Zarządu Decora S.A. nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza

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

Rada Nadzorcza działa na podstawie Statutu i obowiązujących przepisów, w tym przepisów kodeksu spółek handlowych.. Rada Nadzorcza jest powoływana i odwoływana przez Walne Zgromadzenie na pięcioletnią kadencję i liczy obecnie 6 członków. 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 użytkownika 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,
- 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,

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

- wyrażanie zgody na udział Spółki w spółkach osobowych, w tym wskutek nabycia praw i obowiązków współnika 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.. Rada Nadzorcza jest zdolna do podejmowania uchwał, jeżeli na posiedzeniu obecnych jest co najmniej połowa jej członków. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu

Od dni 6 września 2017 r. Komitet Audytu obecnej kadencji działa w następującym składzie:

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

W 2023 r. Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia tj. 12 kwietnia, 27 września, 09 listopada oraz 20 grudnia.

Komitet Audytu działa na podstawie Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Statutu oraz Regulaminu Komitetu Audytu. Komitet Audytu składa się co najmniej z trzech członków, powołanych przez Radę Nadzorczą Spółki spośród członków Rady Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza Spółki wybiera Przewodniczącego Komitetu Audytu spośród Członków Komitetu Audytu. 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 badania sprawozdań finansowych. Natomiast Pan Włodzimierz Lesiński jako Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Grupa Kapitałowa.

Kwalifikacje Członków Komitetu Audytu w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, a także wiedza i umiejętności z zakresu branży, w której działa Decora S.A. wynikały z wykształcenia, doświadczenia oraz praktyki zawodowej posiadanych przez Członków Komitetu. Poniżej zamieszczono szczegółowe informacje dotyczące kwalifikacji w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Decora S.A. w odniesieniu do osób, które na dzień publikacji raportu rocznego Decora S.A. za rok 2023 oraz skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Decora S.A. za rok 2023 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

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

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.

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 szczególnie w zakresie weryfikacji informacji czy na rzecz emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem oraz czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażono zgodę na świadczenie tych usług, jak również czy wybór firmy audytorskiej nastąpił w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria,
- e. zapewnienia właściwej współpracy Spółki – w tym Rady Nadzorczej Spółki - oraz podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Decora S.A. z biegłymi rewidentami.

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

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

Zasady wyboru firmy audytorskiej:

- a. Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki DECORA S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. powinien uwzględniać przede wszystkim następujące czynniki:
 - bezstronność i niezależność firmy audytorskiej określonej w art. 69 ust. 6, 7 i 9, art. 70, art. 72 ust. 2, Ustawy,
 - najwyższą jakością wykonywanych prac audytorskich,

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

- 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 a powyżej oraz zawierać elementy określone w art. 130 ust 2 Ustawy.
- c. W przypadku, gdy wybór firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki Decora S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego, rekomendacja Komitetu Audytu powinna zawierać przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazanie uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich.
- d. Rada Nadzorcza Decora S.A. dokonując wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki Decora S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. kieruje się rekomendacjami Komitetu Audytu Decora S.A. jednak nie jest nimi związana.
- e. Członkowie Rady Nadzorczej Decora S.A. dokonując wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki Decora S.A. i Grupy Kapitałowej Decora S.A. zobowiązani są uwzględnić w szczególności czynniki określone w pkt a 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 2023 firma audytorska świadczyła na rzecz Decora S.A. następujące usługi niebędące badaniem:

- usługa przeglądu półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Decora S.A. za okres 01.01.2023 r. - 30.06.2023 r. oraz;
- usługa przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Decora S.A. za okres 01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.

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 2023 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).

Grupa Kapitałowa DECORA S.A.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

7. Oświadczenia Zarządu Jednostki dominującej

Oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe według stanu na 31 grudnia 2023 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 25 kwietnia 2024 r.