



**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Decora S.A. o wynagrodzeniach
członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2024**

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Decora S.A. o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2024

I. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie dotyczące wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej spółki Decora S.A. („Spółka”) za rok obrotowy 2024 („Sprawozdanie”) zostało sporządzone na podstawie art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 620 z późn. zm.) i obejmuje kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Spółki lub im należnych, za rok obrotowy 2024, zgodnie z polityką wynagrodzeń członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Spółki, przyjętą uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 maja 2020 roku i uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 czerwca 2024 oraz uchwałą Rady Nadzorczej nr 02/06/2020 z dnia 10 czerwca 2020 roku i uchwałą Rady Nadzorczej nr 04/04/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 roku („Polityka Wynagrodzeń”).

II. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki kształtował się następująco:

Skład Zarządu Spółki

Imię i Nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji w roku obrotowym 2024
Waldemar Osuch	Prezes Zarządu	pełnienie funkcji w całym okresie będącym przedmiotem sprawozdania
Artur Hibner	Członek Zarządu	pełnienie funkcji w całym okresie będącym przedmiotem sprawozdania

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Imię i Nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji w roku obrotowym 2024
Włodzimierz Lesiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	pełnienie funkcji w całym okresie będącym przedmiotem sprawozdania
Marzena Lesińska	Członek Rady Nadzorczej	pełnienie funkcji w całym okresie będącym przedmiotem sprawozdania
Piotr Szczepiórkowski	Członek Rady Nadzorczej	pełnienie funkcji w całym okresie będącym przedmiotem sprawozdania

Hermann Josef Christian	Członek Rady Nadzorczej	w 2024 pełnienie funkcji w okresie od 01.01.2024 do 21.09.2024
Jacek Podgórski	Członek Rady Nadzorczej	pełnienie funkcji w całym okresie będącym przedmiotem sprawozdania
Jakub Byliński	Członek Rady Nadzorczej	pełnienie funkcji w całym okresie będącym przedmiotem sprawozdania
Łukasz Tomkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	w 2024 pełnienie funkcji w okresie od 11.10.2024 do 31.12.2024

III. Wysokość całkowitego wynagrodzenia za lata 2023-2024 w podziale na składniki oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia

Za okres 2023 - 2024 osobom objętym Polityką Wynagrodzeń Spółka wypłaciła wynagrodzenia w następujących kwotach (w tys. brutto):

Struktura wynagrodzenia pieniężnego Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2024:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne za 2024 rok: zaliczka na premię roczną za 2024	Proporcje wynagrodzenia stałego do wynagrodzenia zmiennego za rok 2024
Waldemar Osuch	Prezes Zarządu	840 ¹	252 ¹	77:23
Artur Hibner	Członek Zarządu	720 ²	270 ²	73:27
Włodzimierz Lesiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	96	nie dotyczy	nie dotyczy
Marzena Lesińska	Członek Rady Nadzorczej	60	nie dotyczy	nie dotyczy
Piotr Szczepiórkowski	Członek Rady Nadzorczej	78	nie dotyczy	nie dotyczy
Hermann Josef Christian	Członek Rady Nadzorczej	44	nie dotyczy	nie dotyczy
Jacek Podgórski	Członek Rady Nadzorczej	60	nie dotyczy	nie dotyczy
Jakub Byliński	Członek Rady Nadzorczej	72	nie dotyczy	nie dotyczy
Łukasz Tomkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	13	nie dotyczy	nie dotyczy

Struktura wynagrodzenia pieniężnego Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2023:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne za 2023 rok: premia roczna	Proporcje wynagrodzenia stałego do wynagrodzenia zmiennego za rok 2023 (bez wynagrodzenia z zaoferowanych instrumentów finansowych)
Waldemar Osuch	Prezes Zarządu	840 ¹	280 ¹	75:25
Artur Hibner	Członek Zarządu	720 ²	300 ²	71:29

Włodzimierz Lesiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	96	nie dotyczy	nie dotyczy
Marzena Lesińska	Członek Rady Nadzorczej	60	nie dotyczy	nie dotyczy
Piotr Szczepiórkowski	Członek Rady Nadzorczej	78	nie dotyczy	nie dotyczy
Hermann Josef Christian	Członek Rady Nadzorczej	60	nie dotyczy	nie dotyczy
Jacek Podgórski	Członek Rady Nadzorczej	60	nie dotyczy	nie dotyczy
Jakub Byliński	Członek Rady Nadzorczej	72	nie dotyczy	nie dotyczy

Struktura wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki za rok 2023 z uwzględnieniem wynagrodzenia z zaoferowanych instrumentów finansowych (w tys. brutto):

Imię i Nazwisko	Funkcja	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne za 2023 rok: premia roczna	Wynagrodzenie zmienne z zaoferowanych instrumentów finansowych	Proporcje wynagrodzenia stałego do łącznego wynagrodzenia zmiennego za rok 2023
Waldemar Osuch	Prezes Zarządu	840	280	3 774	17:83
Artur Hibner	Członek Zarządu	720	300	2 248	22:78

Wyjaśnienia odnośnie wynagrodzeń Zarządu Spółki:

1. W przypadku wynagrodzenia pieniężnego dla Pana Waldemara Osucha- Prezesa Zarządu za okres 2024 roku łączna kwota wypłaconego wynagrodzenia wyniosła 1 092 tys. PLN brutto, [w tym 840 tys. PLN brutto wynagrodzenia stałego oraz 252 tys. PLN brutto zaliczki na premię roczną za 2024 rok. Do wypłacenia pozostało 28 tys. PLN brutto, które zostanie wypłacone w 2025 roku po opublikowaniu sprawozdania finansowego za 2024 rok. Łączna kwota rocznego wynagrodzenia pieniężnego (stałe + zmienne: premia roczna) za 2024 rok zgodnie z warunkami umowy o pracę nie może być wyższa niż 1 120 tys. PLN brutto.
Łączna kwota wynagrodzenia pieniężnego za rok 2023 wyniosła 1 120 tys. PLN brutto, w tym 840 tys. PLN brutto wynagrodzenia stałego oraz 280 tys. PLN brutto wynagrodzenia zmiennego. Łączna kwota rocznego wynagrodzenia pieniężnego (stałe + zmienne: premia roczna) za 2023 rok zgodnie z warunkami umowy o pracę nie mogła być wyższa niż 1 120 tys. PLN brutto.
Łączna kwota wynagrodzenia z uwzględnieniem wynagrodzenia z zaoferowanych instrumentów finansowych za 2023 rok wyniosła 4 894 tys. PLN brutto.
2. W przypadku wynagrodzenia pieniężnego dla Pana Artura Hibnera- Członka Zarządu za okres 2024 roku łączna kwota wypłaconego wynagrodzenia wyniosła 990 tys. PLN brutto, w tym 720 tys. PLN brutto wynagrodzenia stałego oraz 270 tys. PLN brutto zaliczki na premię roczną. Do wypłacenia pozostało 30 tys. PLN brutto, które zostanie wypłacone w 2025 roku po opublikowaniu sprawozdania finansowego za 2024 rok. Łączna kwota rocznego wynagrodzenia pieniężnego (stałe + zmienne: premia roczna) za 2024 rok zgodnie z warunkami umowy o pracę nie może być wyższa niż 1 020 tys. PLN brutto.

Łączna kwota wynagrodzenia pieniężnego za rok 2023 wyniosła 1 020 tys. PLN brutto, w tym 720 tys. PLN brutto wynagrodzenia stałego oraz 300 tys. PLN brutto wynagrodzenia zmiennego. Łączna kwota rocznego wynagrodzenia pieniężnego (stałe + zmienne: premia roczna) za 2023 rok zgodnie z warunkami umowy o pracę nie mogła być wyższa niż 1 020 tys. PLN brutto.

Łączna kwota wynagrodzenia z uwzględnieniem wynagrodzenia z zaoferowanych instrumentów finansowych za 2023 rok wyniosła 3 268 tys. PLN brutto

IV. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, wynagrodzenie osób objętych Polityką Wynagrodzeń uwzględniało obiektywne kryteria przewidziane Polityką Wynagrodzeń. Stosowane zasady wynagradzania członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej Spółki przyczyniają się do realizacji strategii Spółki i wyznaczonych celów długoterminowych poprzez zapewnienie: (i) maksymalizacji zaangażowania w pełnienie funkcji w Spółce, (ii) motywowanie osób objętych Polityką Wynagrodzeń do realizacji strategii Spółki i jej celów długoterminowych, (iii) trwałego związania osób objętych Polityką Wynagrodzeń ze Spółką i jej długoterminową stabilnością, (iv) wysokości wynagrodzenia osób objętych Polityką Wynagrodzeń, które jest adekwatne do wyników finansowych i biznesowych Grupy Kapitałowej, w tym Spółki oraz (v) warunków dla unikania nadmiernego ryzyka przez osobę objętą Polityką Wynagrodzeń w ramach obowiązków wynikających z pełnionej w Spółce funkcji.

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie członkom Zarządu Spółki przysługiwało wynagrodzenie na podstawie umów zawartych z poszczególnymi członkami Zarządu. Przedmiotowe umowy określają wysokość i pozostałe warunki wynagrodzenia stałego ustalone przez Radę Nadzorczą, a także świadczenia niepieniężne, jakie mogą zostać przyznane członkowi Zarządu. Wysokość wynagrodzenia stałego odpowiada także posiadanym przez nich kwalifikacjom i doświadczeniu oraz zakresowi odpowiedzialności danego członka Zarządu Spółki. Praktyka Spółki w zakresie (i) ustalenia składników wynagrodzenia stałego i wynagrodzenia zmiennego, jak również premii i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą zostać przyznane członkom Zarządu, (ii) jasnych, kompleksowych i zróżnicowanych kryteriów w zakresie wyników finansowych i niefinansowych, dotyczących przyznawania zmiennego wynagrodzenia, (iii) okresów odroczenia wypłaty wynagrodzenia zmiennego, (iv) możliwości żądania przez Spółkę zwrotu wynagrodzenia zmiennego oraz (v) przyznawania członkom Zarządu wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych, a także (vi) przyznawania świadczeń niepieniężnych stanowiących część wynagrodzenia stałego członków Zarządu jest zgodna z postanowieniami Polityki Wynagrodzeń.

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie, członkom Rady Nadzorczej Spółki przyznano miesięczne wynagrodzenie ryczałtowe wyłącznie na podstawie i w wysokości przewidzianej uchwałą Walnego Zgromadzenia. Wynagrodzenie to było adekwatne do powierzonego zakresu działań i pełnionych funkcji, proporcjonalnie do okresu pełnienia funkcji. Członkowie Rady

Nadzorczej nie otrzymali wynagrodzenia (i) powiązanego z wynikami Spółki lub Grupy Kapitałowej, (ii) w formie instrumentów finansowych lub innych świadczeń niepieniężnych.

V. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników

Wynagrodzenie zmienne pieniężne członków Zarządu Spółki zostało im przyznane w związku ze spełnieniem przez nich kryteriów uzyskania wynagrodzenia zmiennego pieniężnego, określonych w uchwale Rady Nadzorczej nr 02/06/2020 z dnia 10 czerwca 2020 roku i uchwałą Rady Nadzorczej nr 04/04/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 roku zgodnie z Polityką Wynagrodzeń.

Decyzja w zakresie przyznania członkom Zarządu wynagrodzenia zmiennego pieniężnego w postaci premii rocznej za rok 2023 została poprzedzona indywidualną weryfikacją spełnienia kryteriów w odniesieniu do poszczególnych członków Zarządu. Weryfikacja spełnienia kryteriów uzyskania wynagrodzenia zmiennego pieniężnego w postaci premii rocznej za rok 2023 jest oparta o dane z zaudytowanego przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, sporządzonego za rok obrotowy 2023 i stanowiła podstawę przyznania wynagrodzenia zmiennego pieniężnego danemu członkowi Zarządu. Premia roczna została przyznana w związku z osiągnięciem przez Grupę Kapitałową dodatniego wyniku finansowego, a jej wysokość została określona jako ustalony w umowie z danym członkiem Zarządu procent od tego wyniku finansowego.

W przypadku premii rocznej za 2024 rok wypłacono zaliczkę na podstawie wyników Grupy Kapitałowej za III kwartały 2024 roku, zgodnie z zawartymi aneksami do umów o pracę członków Zarządu z 10 maja 2023 roku oraz z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 17 grudnia 2024 roku. Ostateczne wyniki finansowe za 2024 rok stanowiące podstawę obliczenia wynagrodzenia zmiennego są poddane obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Po ich zatwierdzeniu będą stanowić podstawę określenia ostatecznego wynagrodzenia zmiennego za rok 2024.

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie członkom Zarządu nie przyznano wynagrodzenia zmiennego pieniężnego w formie innej niż premia roczna.

Członkom Rady Nadzorczej nie jest przyznawane wynagrodzenie uzależnione od spełnienia przez nich kryteriów w postaci osiągnięcia określonych wyników.

VI. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie co najmniej pięciu ostatnich lat obrotowych

Wysokość wynagrodzenia pieniężnego (w tys. brutto) za lata 2020-2024:

Imię i Nazwisko	Funkcja	2024	2023	2022	2021	2020
Waldemar Osuch	Prezes Zarządu	1 092	1 120	1 000	1 000	998
Artur Hibner	Członek Zarządu	990	1 020	900	900	898

Włodzimierz Lesiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	96	96	96	96	96
Marzena Lesińska	Członek Rady Nadzorczej	60	60	60	60	60
Piotr Szczepiórkowski	Członek Rady Nadzorczej	78	78	78	78	78
Hermann-Josef Christian	Członek Rady Nadzorczej	44	60	60	60	60
Jacek Podgórski	Członek Rady Nadzorczej	60	60	60	60	60
Jakub Byliński	Członek Rady Nadzorczej	72	72	72	72	72
Łukasz Tomkiewicz	Członek Rady Nadzorczej	13	-	-	-	-

Wyniki Spółki (w tys.) w latach 2020-2024

Rok obrotowy	2024	2023	2022	2021	2020
Wynik netto	75 514	71.545	36.314	68.804	58.957

Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki (w tys. brutto) niebędących członkami Zarządu i członkami Rady Nadzorczej w latach 2020-2024 (w ujęciu rocznym):

Rok obrotowy	2024	2023	2022	2021	2020
Średnie wynagrodzenie pozostałych pracowników	99	89	80	73	66

VII. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej Grupy Kapitałowej

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie osobom objętym Polityką Wynagrodzeń podmioty należące do Grupy Kapitałowej Spółki nie wypłaciły wynagrodzenia.

VIII. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie w Spółce Członkowie Zarządu byli objęci Programem Motywacyjnym na lata 2023-2025, uchwalonym przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 22 czerwca 2023 r. Celem realizacji Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz długoterminowego wzrostu wartości Spółki.

Program Motywacyjny realizowany będzie poprzez przyznanie osobom zakwalifikowanym do udziału w Programie Motywacyjnym („Osoby Uprawnione”), z chwilą zawarcia Umowy Uczestnictwa, które nastąpiło w dniu 17 lipca 2023 roku, warunkowego prawa do nabycia istniejących akcji w kapitale zakładowym Spółki, które zostaną w tym celu uprzednio nabyte przez Spółkę („Akcje”) w ramach skupu akcji własnych Spółki (warunkowe prawo do nabycia Akcji zwane będzie dalej jako „Uprawnienie”), a następnie, po spełnieniu określonych warunków, zaoferowanie Osobom Uprawnionym Akcji za cenę jednej Akcji równą jej wartości nominalnej.

Uprawnienie przysługiwać będzie wyłącznie Osobom Uprawnionym na zasadach określonych w uchwale Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 22 czerwca 2023 roku, a także zgodnie z uchwalonym przez Radę Nadzorczą Spółki regulaminem Programu Motywacyjnego, określającym szczegółowe warunki realizacji Programu Motywacyjnego („Regulamin Programu Motywacyjnego”) oraz uchwałami Rady Nadzorczej Spółki, podejmowanymi na podstawie i w celu wykonania postanowień Regulaminu Programu Motywacyjnego.

Liczba Akcji przeznaczonych do nabycia w wykonaniu jej Uprawnień uzyskanych w ramach Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Spółki nie przekroczy:

- a) dla Pana Waldemara Osucha: łącznie 72.222 (słownie: siedemdziesiąt dwa tysiące dwieście dwadzieścia dwa) sztuki Akcji w całym okresie trwania Programu Motywacyjnego;
- b) dla Pana Artura Hibnera: łącznie 57.778 (słownie: pięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset siedemdziesiąt osiem) sztuk Akcji w całym okresie trwania Programu Motywacyjnego.

Warunkiem zaoferowania Akcji Członkom Zarządu Spółki będzie stwierdzenie przez Spółkę spełnienia przez Członków Zarządu:

- a) kryterium ekonomicznego w postaci osiągnięcia za dany Rok Obrotowy Skonsolidowanego Zysku przed Opodatkowaniem Grupy Kapitałowej większego niż Minimalny Zysk Skonsolidowany;
- b) kryterium lojalnościowego w postaci nieprzerwanego w całym Okresie Programu Motywacyjnego (i) pełnienia funkcji przez Osoby Uprawnione funkcji Członka (w tym Prezesa) Zarządu Spółki lub funkcji w organach spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Spółki lub (ii) pozostawania przez Osoby Uprawnione w stosunku pracy lub innym podobnym stosunku prawnym ze Spółką lub jej spółką zależną, którego przedmiotem jest świadczenie pracy, usług lub dzieła w zamian za wynagrodzenie lub świadczenie pieniężne od Spółki lub jej spółki zależnej, z wyłączeniem umów zawieranych w ramach prowadzonej przez daną osobę pozarolniczej działalności gospodarczej.

Realizacja Uprawnień poprzez nabycie Akcji przez Członków Zarządu Spółki nastąpi na podstawie umowy sprzedaży Akcji zawartej pomiędzy Spółką a danym Członkiem Zarządu Spółki (lub jego spadkobiercami). Zawarcie ww. umowy nastąpi nie później niż w terminie 120 dni po stwierdzeniu przez Radę Nadzorczą zgodnie z § 4 ust. 4 lub 5 Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 czerwca 2023 roku, że doszło do spełnienia kryteriów Programu Motywacyjnego oraz w sposób szczegółowo określony w Regulaminie Programu Motywacyjnego. W przypadku, gdy data zawarcia

umowy przypadnie na dzień, który zgodnie z przepisami prawa rynku kapitałowego stanowi okres zamknięty, uniemożliwiający nabycie Akcji przez Osoby Uprawnione, powyższy termin ulega wydłużeniu ponad okres zamknięty.

W celu realizacji Programu Motywacyjnego, Spółka dokona skupu Akcji na warunkach, które zostały lub zostaną ustalone w odrębnej uchwale Walnego Zgromadzenia Spółki, w celu ich zaoferowania Osobom Uprawnionym zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 22 czerwca 2023 roku, przy czym w granicach przewidzianych przez wymienioną wyżej uchwałę Walnego Zgromadzenia, ustalając warunki skupu Akcji, Akcje na potrzeby wykonania zobowiązań wynikających z realizacji Programu Motywacyjnego mogą być nabywane zarówno w Okresie Programu Motywacyjnego, jak i po jego zakończeniu.

IX. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia

W okresie, za który sporządzono Sprawozdanie Spółka nie kierowała do osób objętych Polityką Wynagrodzeń żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

X. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz zastosowanych odstępstw od Polityki Wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.

Na datę sporządzenia Sprawozdania Rada Nadzorcza nie posiada wiedzy o przypadku odstąpienia od Polityki Wynagrodzeń, a w szczególności nie wyrażała zgody na zastosowanie odstąpienia od Polityki Wynagrodzeń na zasadach w niej przewidzianych.