

Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Komputronik S.A.
o wynagrodzeniach
za okres od 1 kwietnia 2024 r.
do 31 marca 2025 r.

wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.

Poznań, 1 września 2025

1. Wstęp

Działając na podstawie art. 90g Ustawy o ofercie¹ Rada Nadzorcza KOMPUTRONIK S.A. [dalej: KOMPUTRONIK, Spółka] sporządza corocznie sprawozdanie o wynagrodzeniach przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych Członków Zarządu² i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym [dalej: Sprawozdanie].

W Spółce obowiązuje Polityka wynagrodzeń organów nadzorujących i zarządzających KOMPUTRONIK S.A. w brzmieniu przyjętym uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia KOMPUTRONIK w dniu 27 września 2023 roku.

Sprawozdanie zostało opracowane za rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2024 r. do 31 marca 2025 r. wraz z danymi porównawczymi od 1 kwietnia 2023 roku do 31 marca 2024 r.

Sprawozdanie zostało przyjęte uchwałą Rady Nadzorczej oraz poddane ocenie biegłego rewidenta zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 Ustawy o ofercie.

Ileokroć w Sprawozdaniu jest mowa o:

- a) **roku obrotowym 2024** - należy przez to rozumieć okres od 1 kwietnia 2024 r. do 31 marca 2025 r.
- b) **roku obrotowym 2023** - należy przez to rozumieć okres od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.

W pozostałym zakresie, o ile w Sprawozdaniu nie nadano znaczenia definicjom, należy je rozumieć zgodnie ze znaczeniem nadanym w Polityce Wynagrodzeń.

2. Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Przy ustalaniu wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej kierowano się m.in. warunkami pracy i płacy pracowników Spółki innych niż Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej. Wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki zostały przeanalizowane przez pryzmat postanowień planu wielkości i struktury zatrudnienia w Spółce oraz obecnych realiów rynkowych. Spółka tworzy środowisko pracy, które motywuje do wysokiej wydajności, tak aby wszyscy pracownicy mogli pozytywnie przyczyniać się do realizacji jej założeń biznesowych, wizji i wartości oraz zmierzać do osiągnięcia strategicznych celów Spółki.

¹ Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych [Dz. U. z 2020 r. poz. 2080].

² Sprawozdanie dotyczy również wynagrodzeń „Zarządzających” w rozumieniu Polityki wynagrodzeń w wersji obowiązującej od 27 września 2023 r.

Wynagrodzenie Członków Zarządu wypłacane jest na podstawie następujących stosunków prawnych, które mogą występować jednocześnie:

- stosunku pracy realizowanego na mocy umowy o pracę zawieranej na czas nieokreślony z zachowaniem okresu wypowiedzenia przewidzianego w Kodeksie Pracy,
- zlecenia usługi zarządzania Spółką (kontrakt menadżerski) zawieranego na czas sprawowania funkcji Członka Zarządu,
- powołania do pełnienia funkcji Członka Zarządu na czas sprawowania funkcji Członka Zarządu (stosunek korporacyjny),
- umowy współpracy z firmą lub osobą świadczącą usługi doradztwa strategicznego.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia tej funkcji określa Walne Zgromadzenie w formie uchwały. Wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej może być zróżnicowane w zależności od pełnionej funkcji, udziału w komitetach Rady Nadzorczej, jak również w przypadku oddelegowania do indywidualnego sprawowania nadzoru.

Istotne zdarzenia mające wpływ na działalność oraz wyniki Spółki.

Poniżej opisane zostały istotne zdarzenia mające w roku 2024 wpływ na działalność oraz wyniki Spółki, które uwzględnione zostały przy ustalaniu zmiennych składników wynagrodzenia członków Zarządu.

Rok obrotowy 2024, który obejmował okres od 1 kwietnia 2024 do 31 marca 2025, był rokiem pełnym wyzwań zewnętrznych, ale także istotnych decyzji wewnętrznych. Okres ten upłynął pod znakiem licznych barier makroekonomicznych: spowolnienia gospodarczego, silnej presji inflacyjnej po stronie kosztów, niekorzystnego z punktu widzenia Spółki kształtowania się kursów walutowych, stagnacji cen w elektronice konsumenckiej oraz intensywnej konkurencji.

Dzięki odpowiedniemu zarządzaniu zmaksymalizowano sprzedaż optymalnie wykorzystując posiadane zasoby. **W okresie sprawozdawczym Grupa Komputronik odnotowała wzrost przychodów o 3,9% r/r, osiągając poziom 1,7 mld zł skonsolidowanych przychodów, zaś Spółka dominująca zwiększyła sprzedaż o 4,4%, do poziomu blisko 1,65 mld zł,** co na tle wyników podmiotów z branży należy ocenić pozytywnie. Sam kanał omnichannel, który jest kluczowy dla Spółki, odnotował wzrost sprzedaży do polskich konsumentów 13% r/r istotnie przewyższając dynamikę wzrostu całego rynku retail elektroniki użytkowej. Jest to efekt skutecznie wdrażanych przez Spółkę działań rozwojowych w zakresie integracji kanałów sprzedaży, pozyskania klientów w kanałach cyfrowych, automatyzacji procesów oraz intensyfikacji kampanii marketingowych i wizerunkowych.

Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu w Grupie łącznie wyniosły 206,6 mln PLN i były wyższe niż w 2023 roku o 5,3%, kiedy to wyniosły 196,3 mln PLN. Największy wpływ na wzrost miały koszty wynagrodzeń oraz świadczeń pracowniczych, które wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 4,3 mln PLN (wzrost o 7,5%). **W Spółce dominującej łącznie koszty sprzedaży i ogólnego zarządu wyniosły 185,0 mln PLN. Koszty te były wyższe niż w 2023 roku o 6,7%, kiedy to wyniosły 173,3 mln PLN.** Największy wpływ na wzrost miały koszty wynagrodzeń oraz świadczeń pracowniczych, które wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 4,1 mln PLN (wzrost o 8,9%).

Końcowe wyniki roku obrotowego 2024, zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane, nie są satysfakcjonujące. Jednak trzeba jasno podkreślić, że były one wynikiem świadomej strategii rozwoju i jednoczesnego skumulowania kilku niekorzystnych zjawisk, które wpływają na przedsiębiorstwa, także na Grupę Komputronik, czyli m.in:

- silna presja kosztowa (płace, usługi zewnętrzne, materiały),
- ograniczona możliwość przerzucania rosnących kosztów na ceny sprzedaży i wyższe marże,
- niekorzystne wahania kursów walut, które destabilizują ceny rynkowe i osłabiają naszą konkurencyjność rynkową,
- agresywna polityka cenowa importerów niezależnych – korzystających z wahań kursowych i nadwyżek towarowych w Europie, która cierpi na spowolnienie popytu i spadek wartości całego rynku.

W tym kontekście warto zauważyć, że mimo znacznych presji inflacyjnych jednostkowe koszty sprzedaży i zarządu wzrosły jedynie o 5,3%, co jest dowodem na dyscyplinę kosztową i nieustanną optymalizację procesową jaką prowadzi Spółka.

Mimo tych wszystkich czynników Spółka posiada stabilną strukturę bilansową i solidną płynność. Jednym z kluczowych filarów bezpieczeństwa Komputronik jest zdrowa struktura bilansu:

- kapitał własny na poziomie 239,6 mln zł (51,5% pasywów),
- płynność bieżąca 2,1; szybka 1,0 – mimo spłat układu i inwestycji we wzrost zapasów,
- dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Kapitał obrotowy netto utrzymuje bardzo stabilny trend, co umożliwia elastyczne zarządzanie cyklem zakupowym i sprzedażowym, i pozwala trwale utrzymywać zadowalającą płynność finansową.

W dniu 28 września 2022 roku sąd restrukturyzacyjny wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu Komputronik S.A. oraz układu Komputronik Biznes Sp. z o.o. Postanowienie z dnia 28 września 2022 roku o zatwierdzeniu układu Komputronik S.A. jest prawomocne od dnia 01.12.2022 roku, natomiast układu Komputronik Biznes Sp. z o.o. od dnia 13.10.2022 roku. W wyniku opisanych powyżej zdarzeń w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym **za rok obrotowy 2022 w rachunku zysków i strat Grupy Komputronik wynik księgowy związany z zawarciem układu z wierzycielami prezentował zysk w łącznej kwocie 131 653 tys. zł.** W bieżącym okresie, jak również w latach kolejnych gdy realizowany będzie układ, w sprawozdaniu finansowym w pozycji kosztów finansowych prezentowane są odwrócenia dyskonta wierzytelności układowych. Są to jedynie techniczne zapisy, nie mające żadnego przełożenia na działalność operacyjną Emitenta ani na przepływy pieniężne. **Za rok obrotowy 2024 zapisy te pogarszały wynik finansowy Grupy o 6 599 tys. zł.**

Od otwarcia postępowania sanacyjnego w 2020 roku Spółka spłaciła już ponad 78,9 mln zł zobowiązań układowych – co stanowi około 50% ich całkowitej wartości. Spłaty odbywały się zgodnie z harmonogramem, bez zakłóceń. Warto wskazać, że narastająco od roku 2020 wypracowana została nadwyżka EBITDA o ponad 11 mln zł powyżej założeń planu restrukturyzacyjnego.

W działaniach Spółki jej **Strategia oparta jest na wzroście udziału w rynku** - zgodnie z nią, w pierwszym etapie Spółka skupiła się na budowie większego wolumenu sprzedaży konsumenckiej i odzyskiwaniu pozycji rynkowej. Naturalną konsekwencją tej polityki było czasowe obniżenie rentowności. Obecnie Spółka wchodzi w kolejny etap, który zakłada koncentrację na poprawie marż i optymalizacji kosztowej. W ostatnich miesiącach roku wdrożono autorski system wyliczania efektywnej rentowności transakcji w różnych kanałach i segmentach oraz mechanizmy wspierające eliminację potencjalnie nierentownej sprzedaży. Nacisk na wzrost rentowności w relacjach z dostawcami oraz zastosowanie zaawansowanej analityki i automatyzacji przełożyły się na dynamiczną poprawę dochodów po uwzględnieniu bezpośrednich kosztów transakcyjnych co przy utrzymaniu poziomu kosztów stałych w ocenie Spółki będzie miało istotny wpływ na wyniki finansowe osiągane w kolejnych kwartałach. Zaznaczyć należy, że w ostatnich miesiącach roku finansowego odnotowano zauważalny wzrost rentowności. Celem w nadchodzącym roku jest kontynuacja tego trendu – poprzez priorytetyzację sprzedaży asortymentu o wyższej marżowości, rozwój oferty własnych marek oraz dalszą digitalizację i wykorzystanie sztucznej inteligencji w procesach decyzyjnych w zakresie utrzymywania optymalnego łańcucha dostaw.

Nowy kapitał – nowa perspektywa rozwoju. Dodatkowo w mijającym roku Spółka przeprowadziła proces pozyskania inwestora branżowo-finansowego, który dostarczy wkrótce nie tylko dodatkowy

kapitał (wpływy z emisji akcji nowej serii szacowane są na około 5 mln zł), ale także umożliwi uzyskanie znacznego wzrostu dostępnych limitów kredytu kupieckiego u dostawców, dzięki dostarczeniu poręczeń i innych gwarancji finansowych na kwotę 20 mln zł (limity w oparciu o te instrumenty już wrosły o 7 mln zł począwszy od kwietnia 2025 roku). Te środki, razem z uruchomieniem faktoringu odwrotnego i wykorzystaniem nowych, dodatkowych instrumentów gwarancji i ubezpieczeń należności dla dostawców umożliwią wzrost całkowitej wartości udostępnionych limitów kredytu kupieckiego i innych instrumentów finansujących z obecnych 148 mln zł do blisko 190 mln zł już w II kwartale br. (1 lipca – 30 września 2025 roku). Dzięki tym instrumentom Spółka zamierza znacząco zwiększyć dostępność produktów w magazynie, poprawić efektywność logistyczną i warunki zakupowe (większe partie, lepsze ceny), stać się atrakcyjniejszym partnerem dla swoich kluczowych dostawców. Zarząd Spółki spodziewa się, że poprzez systematyczną poprawę możliwości sprzedażowych i oczekiwaną poprawę wyników finansowych efekty tego procesu będą w pełni widoczne w nadchodzących kwartałach.

W nowy rok obrotowy Spółka wchodzi z jasno określonymi priorytetami, jest to:

- dalszy wzrost sprzedaży, z dynamiką powyżej rynku,
- koncentracja na poprawie rentowności,
- utrzymanie kosztów na poziomie nieznacznie wyższym niż poniesione w roku obrotowym 2024 – mimo planowanego wzrostu obrotów.

Spółka spodziewa się, że efekty inwestycji w zapasy, systemy i zespoły oraz nowe źródła finansowania pozwolą na wyraźną poprawę wyniku EBITDA w trwającym już roku obrotowym 2025.

2.1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz opis wzajemnych proporcji składników wynagrodzenia.

Poniższa tabela oraz informacje uzupełniające zamieszczone poniżej zawierają dane dotyczące osób pełniących funkcje członków Zarządu w roku obrotowym 2024, nt. wysokości całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy o ofercie (tj. opis stałych i zmiennych składników wynagrodzenia, jak również premii i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą zostać przyznane członkom zarządu i rady nadzorczej) oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia, wraz z danymi porównawczymi za rok obrotowy 2023.

Zarząd

[dane w tys. zł]

Imię i nazwisko /funkcja	Rok obrotowy	Część stała	Część zmienna	Inne świadczenia pieniężne	Plany emerytalne	Łączna wartość ¹	Proporcje pomiędzy składnikami wynagrodzenia ²
Wojciech Buczkowski Prezes Zarządu	2023	132	nd. ⁴	nd.	nd.	132	nd.
	2024	132	nd. ³	nd.	nd.	132	nd.
Sebastian Pawłowski Wiceprezes Zarządu	2023	72	nd. ⁴	nd.	nd.	72	nd.
	2024	72	nd. ³	nd.	nd.	72	nd.

¹ Łączna wartość, tj. suma wartości części stałej oraz części zmiennej wynagrodzenia, innych świadczeń pieniężnych oraz planów emerytalnych.

² Porównanie proporcji wynagrodzenia dokonane zostało poprzez porównanie sumy wartości części zmiennej wynagrodzenia (sumy wynagrodzenia za dany rok oraz wynagrodzenia wypłaconego w danym roku za rok poprzedni), innych świadczeń pieniężnych oraz planów emerytalnych do części stałej wynagrodzenia

³ Na moment przyjęcia niniejszego Sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki nie podjęła uchwały w sprawie przyznania Członkom Zarządu premii za rok obrotowy 2024. W związku z wykazaną stratą Spółka nie zawiązała rezerw na premię dla Członków Zarządu. Zasady przyznawania części zmiennej wynagrodzenia dla Zarządzających opisane zostały poniżej.

⁴ W związku z niespełnieniem kryteriów premia za rok 2023 nie została przyznana

Zgodnie z Polityką Wynagrodzeń w brzmieniu z dnia 27 września 2023 roku wynagrodzenie zmienne Zarządzających nie może przekroczyć łącznie 4% Oczyszczonego Zysku Grupy.

Wynagrodzenie rozdzielane jest proporcjonalnie pomiędzy Zarządzających na dwie części – dla Członków Zarządu w części udziału wynagrodzenia Członków Zarządu do wynagrodzeń wypłaconych Zarządzającym oraz w pozostałej części dla pozostałych Zarządzających.

Zarządzającym przysługuje Premia Roczna pod warunkiem jednoczesnego spełnienia warunków:

- wypracowanie płynności finansowej pozwalającej na terminowe płatności rat układowych w danym okresie z harmonogramem spłat zawartym w przyjętych propozycjach układowych, z uwzględnieniem ewentualnych dodatkowych obowiązujących porozumień z dowolnymi grupami wierzycieli
- wypracowanie Oczyszczonego Zysku Grupy o wartości nie mniejszej niż 50% Budżetu

skonsolidowanego.

Wysokość Premii Rocznej zostanie ustalona wg proporcji opisanej powyżej oraz w zależności od tego, która z poniższych wartości będzie stanowiła wyższą kwotę:

- 400.000 złotych netto (czterysta tysięcy złotych) do podziału zgodnie z proporcją opisaną powyżej
 - 4 % netto Oczyszczonego Zysku Grupy (cztery procent) do podziału między Zarządzających zgodnie z proporcją opisaną powyżej, przy czym kwota do podziału między Członków Zarządu będzie rozdzielona w zależności od ilości Członków Zarządu zgodnie z zapisami polityki wynagrodzeń.
- c) w odniesieniu do Członka Zarządu oddelegowanego do nadzoru nad działalnością operacyjną Komputronik Biznes sp. z o.o., warunkiem dodatkowym przysługiwania Premii Rocznej jest osiągnięcie co najmniej 75% wartości Budżetu KTB; w przypadku niedotrzymania tego warunku, część Premii Rocznej tego Członka Zarządu nie podlega wypłacie przez Spółkę.

W przypadku terminowej płatności wymagalnych rat układowych przez Komputronik S.A. oraz Komputronik Biznes Sp. z o.o. w danym roku obrotowym, wypłata premii następuje w terminie do 90 dni od opublikowania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Komputronik, na podstawie którego wylicza się Oczyszczony Zysk Grupy, który stanowi podstawę do wyliczenia należnej premii rocznej. W zakresie dozwołonym przez odpowiednie przepisy prawa dopuszczalna jest cesja Premii Rocznej dokonana przez osoby uprawnione do niej na rzecz osób lub podmiotów trzecich.

Zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Członkom Zarządu przysługują ponadto świadczenia niepieniężne tj.:

- korzystanie z przydzielonego do wyłącznej dyspozycji samochodu służbowego z możliwością korzystania za zryczałtowaną odpłatnością do celów prywatnych;
- korzystanie z transportu lotniczego, z wykorzystaniem środków transportu spółki lub poprzez wykorzystanie usług firm zewnętrznych – świadczących usługi najmu samolotu z pilotem i bez oraz z biletów na loty wykonywane przez linie lotnicze (gdy podróż wiąże się co najmniej w istotnej części z obowiązkami służbowymi);
- korzystanie z polis ubezpieczeniowych dotyczących pełnionych funkcji w szczególności D&O;
- narzędzia i urządzenia techniczne niezbędne do wykonywania obowiązków Członka Zarządu;
- pokrycie kosztów podróży służbowych, wykorzystanie firmowych kart paliwowych,

- zwrot udokumentowanych niezbędnych wydatków poniesionych w związku z wykonywaniem obowiązków służbowych w zakresie i wysokości odpowiedniej do powierzonych funkcji,
- świadczenia wynikające z przepisów BHP,
- szkolenia oraz udział w innych przedsięwzięciach, których tematyka dotyczy rodzaju wykonywanej pracy oraz mające na celu podnoszenie kwalifikacji,
- prywatne pakiety medyczne,
- oferta sportowa,
- ubezpieczenia grupowe i indywidualne,
- inne świadczenia, z których korzystanie jest adekwatne dla pełnionej funkcji,
- świadczenia z tytułu PPK.

Rada Nadzorcza

[dane w tys. zł]

Imię i nazwisko/funkcja	Rok	Część stała ¹	Inne świadczenia pieniężne	Plany emerytalne	Łączna wartość ²	Proporcje pomiędzy składnikami wynagrodzenia ³
Krzysztof Buczkowski Przewodniczący Rady Nadzorczej	2023	214	nd.	nd.	214	nd.
	2024	214	nd.	nd.	214	nd.
Ryszard Plichta Członek Rady Nadzorczej	2023	105	nd.	nd.	105	nd.
	2024	112	nd.	nd.	112	nd.
Jarosław Wiśniewski Członek Rady Nadzorczej	2023	64	nd.	nd.	64	nd.
	2024	71	nd.	nd.	71	nd.

Paweł Małkiński Członek Rady Nadzorczej	2023	107	nd.	nd.	107	nd.
	2024	104	nd.	nd.	104	nd.
Andrzej Mikosz Członek Rady Nadzorczej	2023	51	nd.	nd.	51	nd.
	2024	114	nd.	nd.	114	nd.

¹ Wysokość części stałej wynagrodzenia poszczególnych członków Rady Nadzorczej uzależniona jest od sprawowanej funkcji oraz okresu zasiadania w Radzie Nadzorczej oraz z powołania do Komitetu Audytu

² Łączna wartość, tj. suma wartości części stałej wynagrodzenia, innych świadczeń pieniężnych oraz planów emerytalnych.

³ Członkowie Rady Nadzorczej KOMPUTRONIK nie otrzymują zmiennej części wynagrodzenia lub innych składników, stąd porównanie proporcji wynagrodzenia w tym przypadku nie dotyczy.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali w okresie od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. oraz od 1 kwietnia 2024 r. do 31 marca 2025 r. świadczeń niepieniężnych.

Spółka nie pokrywała w minionym roku obrotowym kosztów poniesionych w związku z wykonywaniem przez Członków Rady Nadzorczej powierzonych im funkcji, a w szczególności: kosztów przejazdu z miejsca zamieszkania do miejsca, odbycia posiedzenia Rady Nadzorczej lub posiedzenia Komitetu Audytu Rady Nadzorczej i z powrotem, kosztów zakwaterowania i wyżywienia.

2.2. Korelacja wysokości wynagrodzenia z realizacją długoterminowych wyników Spółki

Poniżej zamieszczono wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką Wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników spółki.

Spółka wypłacała wynagrodzenie Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej wyłącznie zgodnie z Polityką Wynagrodzeń, która przyjęta została przez Walne Zgromadzenie w celu określenia obowiązujących zasad i polityk dotyczących wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej KOMPUTRONIK S.A. W związku z powyższym członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej zgodnie z Polityką, jako wynagrodzenie podstawowe otrzymywali część stałą wynagrodzenia wykazaną w pkt 2.1 powyżej. W odniesieniu do członków Zarządu warunki kształtowania w tym zasady uzyskiwania i przyznawania części zmiennej wynagrodzenia należnego za ww. okresy ustalone zostały przez Radę Nadzorczą zgodnie z Polityką Wynagrodzeń oraz z uwzględnieniem kryteriów, o których mowa w pkt 2.3 poniżej.

Opis zasad ustalania premii za rok obrotowy 2024 zamieszczony został w pkt 2.1 powyżej.

Przyjęta przez KOMPUTRONIK Polityka Wynagrodzeń stanowi element realizacji strategii biznesowej Spółki i przyczynia się do jej stabilności oraz efektywnej realizacji celów długoterminowych, w szczególności poprzez uzależnienie wypłaty składników zmiennych wynagrodzenia od osiągnięcia określonych celów biznesowych. Spółka stale stara się dostosowywać środowisko pracy do zachodzących zmian rynkowych. Strategia działania KOMPUTRONIK S.A. jest bezpośrednio związana z kwalifikacjami kadry menadżerskiej i pracowników oraz jakością tworzonego przez Spółkę środowiska pracy.

Szczegółowe kryteria opisane są w punkcie 2.3 poniżej.

2.3.Sposób zastosowania kryteriów dotyczących wyników

Poniżej zamieszczono informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników.

Względem Członków Zarządu w Spółce dokonywane jest rozróżnienie pomiędzy wynagrodzeniem stałym, stanowiącym miesięczne wynagrodzenie podstawowe, a wynagrodzeniem zmiennym, stanowiącym wynagrodzenie uzupełniające za rok obrotowy Spółki.

Określając zasady przyznawania zmiennych składników wynagrodzenia Rada Nadzorcza, przy uwzględnieniu terminowej płatności wymagalnych rat układowych, wskazuje jasne, kompleksowe i zróżnicowane kryteria w zakresie wyników finansowych i niefinansowych, dotyczące przyznawania zmiennych składników wynagrodzenia, w tym kryteria dotyczące uwzględniania interesów społecznych, przyczyniania się spółki do ochrony środowiska oraz podejmowania działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i ich likwidowanie, metody stosowane w celu określenia, w jakim zakresie kryteria, o których mowa w zdaniu poprzednim zostały spełnione oraz określa ewentualne okresy odroczenia wypłaty, przesłanki możliwości żądania przez Spółkę zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia oraz dopuszczalność oraz zasady wypłaty zaliczek na poczet premii. Opis kryteriów ustalenia premii należnych za rok obrotowy 2024 zamieszczony został w pkt 2.1 powyżej.

Podstawą przyznania wynagrodzenia jest uchwała Rady Nadzorczej.

2.4. Zmiana wynagrodzenia oraz wyników Spółki w ujęciu rocznym

Poniższa tabela zawiera informację o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników KOMPUTRONIK oraz średniego wynagrodzenia pracowników KOMPUTRONIK niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, począwszy od 2020 roku w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie. Działając na podstawie art. 90g ust. 3 Ustawy o ofercie w niniejszym Sprawozdaniu KOMPUTRONIK nie prezentuje informacji oraz danych za okresy sprawozdawcze sprzed daty wejścia Polityki Wynagrodzeń w życie.

[dane w tys. zł]

rok obrotowy	2020	2021	2022	2023	2024	zmiana r/r			
						2020/21	2021/22	2022/23	2023/24

Wynagrodzenia Członków Zarządu

Wojciech Buczkowski Prezes Zarządu	1175	1832	552	132	132	3,21%	-69,87%	-76,09%	0,00%
Sebastian Pawłowski Wiceprezes Zarządu	716	713	204	72	72	-0,42%	-71,39%	-64,71%	0,00%

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Krzysztof Buczkowski Przewodniczący Rady Nadzorczej	190	244	237	214	214	28,42%	-2,87%	-9,70%	0,00%
Ryszard Plichta Członek Rady Nadzorczej	80	100	98	105	112	25,00%	-2,00%	7,14%	6,67%

Jarosław Wiśniewski Członek Rady Nadzorczej	81	98	83	64	71	20,99%	-15,31%	-22,89%	10,94%
Paweł Małkiński Członek Rady Nadzorczej	nd.	nd.	49	107	104	nd.	nd.	118,37%	-2,80%
Andrzej Mikosz Członek Rady Nadzorczej	nd.	nd.	nd.	51	114	nd.	nd.	nd.	123,53%

Wyniki Skonsolidowane Grupy Kapitałowej

[dane w tys. zł]

rok obrotowy	2020	2021	2022	2023	2024	zmiana r/r			
						2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
Przychody Grupy Kapitałowej	1 479 188	1 772 940	1 856 670	1 635 292	1 699 646	19,86%	4,72%	-11,92%	3,94%
Wynik finansowy netto Grupy Kapitałowej	8 762	14 884	150 624	(4 612)	(15 635)	69,87%	911,99%	-103,06%	-239,01%
EBITDA ¹	43 542	50 319	141 160	20 975	11 083	15,56%	180,53%	-85,14%	-47,16%
Rentowność ze sprzedaży brutto (zysk ze sprzedaży / przychodów ze sprzedaży)	13,51%	12,81%	11,45%	12,02%	11,67%	-5,18%	-10,62%	4,98%	-2,91%
Średnie wynagrodzenie pracowników niebędących w Zarządzie lub RN ²	3,3	3,4	3,9	4,4	4,7	3,03%	14,71%	12,82%	6,82%

¹EBITDA liczona z rachunku przepływów pieniężnych w ujęciu amortyzacji powiększonej o odpisy aktualizujące

² W przeliczeniu na osobę a nie etat (umowa o pracę, umowa zlecenie i umowa o dzieło).

2.5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej KOMPUTRONIK

Poniższa tabela zawiera informację w odniesieniu do Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, którzy otrzymywali wynagrodzenie od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej KOMPUTRONIK w latach obrotowych 2024 i 2023.

[dane w tys. zł]

rok obrotowy	2023	2024	Zmiana w ujęciu r/r [%]
Wojciech Buczkowski Prezes Zarządu	149	159	6,71%
Sebastian Pawłowski Wiceprezes Zarządu	175	184	5,14%
Krzysztof Buczkowski Przewodniczący Rady Nadzorczej	53	63	18,87%

2.6. Wynagrodzenie w formie instrumentów finansowych

Spółka może przyznawać Członkom Zarządu wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych. W takim przypadku organem uprawnionym do określenia szczegółowych zasadach będzie Rada Nadzorcza, która określi m.in. okresy, w których nabywa się uprawnienie do otrzymania wynagrodzenia w tej formie, zasady zbywania tych instrumentów finansowych oraz wyjaśnienie, w jaki sposób przyznawanie wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych przyczynia się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki.

W latach obrotowych 2023 i 2024 Spółka nie wypłacała wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych.

2.7. Zwrot zmiennych składników wynagrodzenia

W okresie objętym Sprawozdaniem Spółka nie korzystała z możliwości zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

2.8. Odstępstwa od procedury wdrażania i stosowania Polityki Wynagrodzeń

W toku procesu wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz w okresie objętym Sprawozdaniem Spółka odpowiednio nie stosowała odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90 f Ustawy o ofercie.

2.9. Świadczenia na rzecz osób najbliższych członków organów KOMPUTRONIK

Zgodnie z przyjętą Polityką w skład wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej nie wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych takich osób, o których mowa w art. 90g ust. 5 Ustawy o ofercie.

3. Uchwała doradcza Akcjonariuszy

Zgodnie z art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie walne zgromadzenie podejmuje uchwałę opiniującą sprawozdanie o wynagrodzeniach. Uchwała ma charakter doradczy. W odniesieniu do Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023 przedmiotowa uchwała podjęta została przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Komputronik S.A. w dniu 26 września 2024 r. (uchwała nr 7), na mocy której Zwyczajne Walne Zgromadzenie Komputronik S.A. rozpatrzyło oraz zaopiniowało pozytywnie Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki o wynagrodzeniach za okres od 1 kwietnia 2023 do 31 marca 2024 roku, nie wydając zaleceń co do jego treści ani Polityki Wynagrodzeń Spółki.

Rada Nadzorcza
KOMPUTRONIK S.A.