



Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

za 2023 rok

- 1. Wprowadzenie**
 - 1.1. Zmiany w składzie członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej**
 - 1.2. Kluczowe zmiany w Polityce wynagrodzeń**
 - 1.3. Odstępstwa od Polityki wynagrodzeń**
- 2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami**
 - 2.1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu**
 - 2.2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej**
- 3. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki**
- 4. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników**
- 5. Informacja o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej**
- 6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej**
- 7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów**
- 8. Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia**
- 9. Informacje dotyczące odstępstw od Polityki wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa**
 - 9.1. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń**
 - 9.2. Informacje dotyczące odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie**
- 10. Wyjaśnienie sposobu, w jaki została uwzględniona opiniująca uchwała Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach**

1. Wprowadzenie

Nazwa	IFIRMA (dawniej Power Media)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Grabiszyńska 241 G, 53-234 Wrocław
Kapitał zakładowy	640 000 zł
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000281947
REGON	931082394
PKD	69.20.Z
NIP	898-16-47-572
Adres WWW	www.ifirma.pl

W wypełnieniu obowiązków wynikających z art. 90g ustawy 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 2022 r. poz. 2554 z późn. zm.; dalej: „**Ustawa o ofercie**”), Rada Nadzorcza spółki IFIRMA SA (dalej: „**Spółka**”) sporządza coroczne sprawozdanie o wynagrodzeniach („**Sprawozdanie**”), przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych lub należnych poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej IFIRMA SA z dnia **30 czerwca 2020r.** (dalej: „**Polityka wynagrodzeń**”).

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Prezentowane w niniejszym Sprawozdaniu dane są kompleksowe i obejmują pełny rok obrotowy 2023, a także – w celach porównawczych - najistotniejsze dane za rok 2022. Wszystkie kwoty pieniężne w Sprawozdaniu są przedstawione w polskich złotych i w ujęciu brutto.

Bazując na art. 90e Ustawy o ofercie, ocena zgodności wypłaconych wynagrodzeń z Polityką wynagrodzeń obejmuje okres od 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie Ustawy o obrocie publicznym Art 90g ust. 1–5. Podmiotem uprawnionym do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach jest 4Audyt sp. z o.o.

Spółka poniżej przedstawia podsumowanie najważniejszych wydarzeń dotyczących wynagrodzeń za rok obrotowy objęty sprawozdaniem:

1.1. Zmiany w składzie członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej

Skład zarządu od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 i na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania przedstawiał się następująco:

- 1) Wojciech Narczyński – Prezes Zarządu,
- 2) Agnieszka Kozłowska – Wiceprezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej IFIRMA SA od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Michał Masłowski – Przewodniczący RN,
- 2) Michał Kopiczyński – członek RN,

- 3) Małgorzata Ludwik – członek RN,
- 4) Paweł Malik – członek RN,
- 5) Tomasz Stanko – członek RN.

1.2. Kluczowe zmiany w Polityce wynagrodzeń

W raportowanym okresie nie miały miejsca kluczowe zmiany w Polityce wynagrodzeń.

1.3. Odstępstwa od Polityki wynagrodzeń

W raportowanym okresie nie miały miejsca odstępstwa od Polityki wynagrodzeń.

1.4. Zmiana metodologii sporządzania Sprawozdania

Metodologia sporządzania Sprawozdania nie uległa zmianie.

2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami

Poniżej Spółka prezentuje w odrębnych tabelach wysokość całkowitego wynagrodzenia otrzymanego od Spółki przez członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej w raportowanym roku obrotowym. Dane prezentowane są w polskich złotych. **Tabele prezentują wynagrodzenie wypłacone i należne członkom organów w trakcie roku obrotowego 2023 (okres sprawozdawczy).**

Sprawozdanie obejmuje świadczenia otrzymywane przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej, które stanowią lub mogą stanowić przychód podatkowy. Świadczeniami dodatkowymi nie są koszty ponoszone przez Spółkę w celu umożliwienia członkom ww. organów pełnienia ich funkcji i wykonywania obowiązków służbowych, tj. koszty ponoszone w celach służbowych. Sprawozdanie nie obejmuje tego typu świadczeń, co jest zgodne z obowiązującą w Spółce polityką wynagrodzeń.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej objęci są zbiorowym ubezpieczeniem D&O, którego roczna składka obejmująca okres 20.10.2022-19.10.2023 wynosiła 15 950 zł, a za kolejny okres tj. 20.10.2023-19.10.2024 roczna składka wyniosła 16 900zł. Z uwagi na fakt, że polisa D&O obejmuje wszystkich członków: zarządu i rady nadzorczej ogólnie, nie wymieniając ich z imienia i nazwiska, nie jest możliwe przypisanie przychodu podatkowego konkretnej osobie, gdyż w trakcie trwania ubezpieczenia skład organów może się zmieniać (tak m.in. wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu z dnia 26 września 2018 r., sygn. akt I SA/Wr 525/18). W konsekwencji, zgodnie z pkt 1.1) Polityki wynagrodzeń, wartość takiego ubezpieczenia w przeliczeniu na członka organów nie jest wykazywana w tabelach poniżej jako jeden ze składników wynagrodzenia.

Zgodnie z pkt. II.1.2) Polityki wynagrodzeń, Spółka nie wypłaca i nie przewiduje wypłacania na rzecz członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej zmiennych składników wynagrodzenia. Co za tym idzie, członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia ustalonego bezpośrednio zależnego od kryteriów dotyczących wyników. Tabela przedstawia więc jedynie stałe składniki wynagrodzenia i nie uwzględnia informacji o wzajemnych proporcjach między składnikami zmiennymi i stałymi.

W tabeli uwzględniono natomiast wynagrodzenia jednorazowe lub nadzwyczajne, a także ewentualne dodatkowe świadczenia emerytalno-rentowe. W przypadku, gdy w skład wynagrodzenia członków Zarządu wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych, w tabeli poniżej zamieszczono informacje o wartości takich świadczeń.

2.1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu

Członkowie Zarządu otrzymywali wynagrodzenie stałe z tytułu powołania zgodnie z pkt II. 1. 1) Polityki wynagrodzeń.

W raportowanym okresie nie doszło do wypłaty wynagrodzeń jednorazowych ani nadzwyczajnych. Członkowie Zarządu nie korzystają z dodatkowych świadczeń emerytalno-rentowych.

Wynagrodzenie całkowite członków Zarządu [w PLN]

Imię i nazwisko członka Zarządu, stanowisko		Stale składniki wynagrodzenia		Wynagrodzenie jednorazowe / nadzwyczajne	Dodatkowe świadczenia emerytalno-rentowe	Świadczenia na rzecz osób najbliższych	Suma wszystkich składników wynagrodzenia
		Wynagrodzenie z tytułu powołania	Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne				
Wojciech Narczyński, Prezes Zarządu	2023	524 400,00	1 926,00	0,00	0,00	0,00	526 326,00
	2022	524 400,00	532,00	0,00	0,00	0,00	524 932,00
Agnieszka Kozłowska, Wiceprezes Zarządu	2023	524 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 400,00
	2022	524 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 400,00

2.2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali wynagrodzenie stałe z tytułu powołania zgodnie z pkt II. 1. 1) Polityki wynagrodzeń.

W raportowanym okresie nie doszło do wypłaty wynagrodzeń jednorazowych ani nadzwyczajnych. Członkowie Rady Nadzorczej są objęci Pracowniczym Planem Kapitałowym.

Wynagrodzenie całkowite członków Rady Nadzorczej [w PLN]

Imię i nazwisko członka Rady Nadzorczej, stanowisko		Stale składniki wynagrodzenia		Wynagrodzenie jednorazowe / nadzwyczajne	Dodatkowe świadczenia emerytalno-rentowe	Świadczenia na rzecz osób najbliższych	Suma wszystkich składników wynagrodzenia
		Wynagrodzenie z tytułu powołania i pełnienia dodatkowych funkcji w wyodrębnionym Komitecie	Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne				
Michał Masłowski, przewodniczący RN i członek KA	2023	28 800,00	0,00	0,00	432,00	0,00	29 232,00
	2022	28 800,00	0,00	0,00	432,00	0,00	29 232,00
Michał Kopiczyński,	2023	14 400,00	585,06	0,00	131,29	0,00	15 116,35

członek RN	2022	14 400,00	585,06	0,00	224,78	0,00	15 209,84
Małgorzata Ludwik,	2023	24 300,00	1 585,47*	0,00	364,50	0,00	26 249,97
członek RN i KA	2022	14 400,00	8 413,20*	0,00	216,00	0,00	23 029,20
Paweł Malik,	2023	25 200,00	1 335,00	0,00	401,02	0,00	26 936,02
członek RN i Przewodniczący KA	2022	25 200,00	0,00	0,00	378,00	0,00	25 578,00
Tomasz Stanko,	2023	15 300,00	1 603,00	0,00	0,00	0,00	16 903,00
członek RN	2022	25 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 200,00

*w tym usługi prawne dla Spółki wraz z podatkiem VAT

W ramach Rady Nadzorczej IFIRMA SA działa Komitet Audytu. W okresie od 1 stycznia 2023 do 1 lutego 2023 skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- 1) Tomasz Stanko - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Paweł Malik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Michał Masłowski – Członek Komitetu Audytu, nie spełnia kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym tj. pełni funkcję członka rady nadzorczej Spółki dłużej niż 12 lat.

1 lutego 2023 roku Tomasz Stanko złożył rezygnację z członkostwa w Komitecie Audytu w związku ze zbliżającą się utratą niezależności wynikającą z upływu 12 lat pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej w Spółce. Na jego miejsce Rada Nadzorcza wybrała Małgorzatę Ludwik, a Pawłowi Malikowi powierzyła funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Od 1 lutego do dnia publikacji raportu skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- 1) Paweł Malik - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Małgorzata Ludwik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Michał Masłowski – Członek Komitetu Audytu, nie spełnia kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

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

Niniejsze Sprawozdanie przedstawia kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki lub należnych poszczególnym członkom w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z Polityką wynagrodzeń.

Należy uznać, że całkowite wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń. Wynika to z następujących okoliczności:

- zgodnie z art. 90e Ustawy o ofercie, Spółka w okresie od wejścia w życie Polityki wynagrodzeń wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu i Rady Nadzorczej wyłącznie zgodnie z postanowieniami Polityki - wynagrodzenia obejmowały jedynie składniki przewidziane w Polityce wynagrodzeń i były wypłacane zgodnie z jej zasadami (w tym na prawidłowej podstawie prawnej, terminowo, na podstawie z góry określonych kryteriów i zgodnie z ustalonymi proporcjami);
- członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenia według jasnych kryteriów, które składają się z elementów stałych, co wpływa na zwiększenie ich motywacji i wydajności pracy;
- Zarząd nie otrzymuje wynagrodzenia zmiennego z uwagi na wieloletnie zaangażowanie obecnych członków Zarządu w interesy Spółki oraz dbałość o jej wyniki w związku z prywatnie posiadanymi akcjami;
- wypłata wyłącznie stałych składników wynagrodzenia zwiększa zaufanie akcjonariuszy do Spółki i osób nią zarządzających, a także przeciwdziała wystąpieniu konfliktu interesów w postaci kreowania wyniku finansowego dla realizacji osobistych premii Zarządu;
- zasady wypłacania wynagrodzeń pozostają w zgodzie z kulturą i wartościami korporacyjnymi w Spółce.

Ponadto **całkowite wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki** m.in. poprzez wypłacanie wynagrodzeń w wysokości wystarczającej dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru, ustalonej zgodnie z praktyką rynkową, a także odpowiadającej wielkości przedsiębiorstwa i pozostającej w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych Spółki, co przyczynia się do zapewnienia długotrwałych relacji członków organów ze Spółką, a w konsekwencji stabilności Spółki oraz płynności i efektywności zarządzania.

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

Z uwagi na fakt, że Spółka nie wypłaca wynagrodzeń zmiennych, kryteria dotyczące wyników nie były bezpośrednio stosowane przez Spółkę, co pozostaje w zgodzie z postanowieniami Polityki wynagrodzeń.

Aby zapewnić motywacyjny charakter wynagradzania członków Zarządu, Rada Nadzorcza okresowo będzie dokonywać przeglądu poziomu wynagrodzenia stałego członków Zarządu i dostosuje go względem sytuacji Spółki (wyników finansowych) i warunków rynkowych. Umożliwia to pośrednie powiązanie wyników finansowych z wynagrodzeniem członków organów, a także ich motywowanie.

5. Informacja o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej

Zgodnie z art. 90g ust. 3 Rada Nadzorcza nie miała obowiązku sporządzania sprawozdania o wynagrodzeniach za 2019, więc został pominięty w zestawieniu. W celach porównawczych wskazano dane za lata 2020-2023.

Dane dotyczące wyników Spółki zostały wybrane w celach porównawczych z uwagi na ich powiązanie ze strategią biznesową Spółki oraz ich istotność punktu widzenia działalności Spółki w perspektywie długoterminowej.

Dane w tys. PLN	2020	2021	2022	2023
Wynagrodzenie Zarządu (łącznie)	752,00	923,40	1049,33	1050,73
Zmiana w ujęciu rocznym	12%	23%	14%	0,1%
Średnie wynagrodzenie Członka Zarządu (roczne)	376,00	461,70	524,67	525,36
Zmiana w ujęciu rocznym	12%	23%	14%	0,1%
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej (łącznie)	60,32	76,54	118,25	114,75
Zmiana w ujęciu rocznym	0%	27%	54%	-3%
Średnie wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej (roczne)	10,80	15,31	23,65	22,95
Zmiana w ujęciu rocznym	8%	42%	54%	-3%
Przychody ze sprzedaży (1)	24 197	33 461	43 046	51 274
Zmiana w ujęciu rocznym	15%	38%	29%	19%
Zysk netto (2)	1 859	5 281	7 461	8 005
Zmiana w ujęciu rocznym	-13%	184%	41%	7%
Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki (roczne)*	81,05	88,95	102,51	114,42
Zmiana w ujęciu rocznym	8%	10%	15%	12%

* średnie wynagrodzenie pracowników Spółki zostało wyliczone w oparciu o listy płac obejmujące wynagrodzenia brutto, nagrody, premie, ekwiwalenty za urlop, wynagrodzenia chorobowe i zasiłki

6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej

Spółka nie należy do grupy kapitałowej, wobec czego nie dotyczy jej obowiązek wykazywania wynagrodzeń otrzymywanych od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej.

7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów

Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej nie są także przyznawane wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych, jak również nie są oni w posiadaniu instrumentów

finansowych nabytych w ramach wcześniej funkcjonujących programów motywacyjnych, a w raportowanym okresie nie zrealizowano żadnych transakcji związanych z wcześniejszym przyznaniem wynagrodzenia w takiej formie.

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

Spółka nie wypłaca i nie przewiduje wypłacania na rzecz członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej zmiennych składników wynagrodzenia, w związku z czym nie korzystano z możliwości żądania zwrotu tych składników.

9. Informacje dotyczące odstępstw od Polityki wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa

9.1. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń

Spółka wdrożyła Politykę o wynagrodzeniach 1 lipca 2020 roku. W raportowanym okresie Spółka nie skorzystała z tymczasowego odstępstwa od stosowania Polityki wynagrodzeń.

9.2. Informacje dotyczące odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie

W raportowanym okresie Spółka nie skorzystała z tymczasowego odstępstwa od stosowania Polityki wynagrodzeń. Możliwość taką przewiduje art. 90f Ustawy o ofercie, uzupełniony postanowieniem pkt IX Polityki wynagrodzeń.

10. Wyjaśnienie sposobu, w jaki została uwzględniona opiniująca uchwała Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach

Zwyczajne Walne Zgromadzenie 10.05.2023 nie podjęło uchwały opiniującej Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok 2022, a jedynie przeprowadziło nad nim dyskusję, po której nie spisano żadnych uwag.

Wrocław, 02.04.2024r.

Michał Masłowski

przewodniczący Rady Nadzorczej

Paweł Malik

członek Rady Nadzorczej

Michał Kopiczyński

członek Rady Nadzorczej

Małgorzata Ludwik

członek Rady Nadzorczej

Tomasz Stanko

członek Rady Nadzorczej