

Załącznik do Uchwały nr 34
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Seleno FM S.A. z dnia 27 maja 2025 roku
w sprawie wydania opinii dotyczącej Sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu
i Rady Nadzorczej Seleno FM S.A., obejmującego rok 2024

SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI SELENA FM S.A. ZA 2024 ROK

przyjęte przez Radę Nadzorczą Seleno FM S.A. w dniu 24 kwietnia 2025 roku

1. Wprowadzenie

Wypełniając obowiązki wynikające 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. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.; dalej: „**Ustawa o ofercie**”), Rada Nadzorcza spółki Seleno FM S.A. (dalej: „**Spółka**”) sporządza coroczne sprawozdanie o wynagrodzeniach (dalej: „**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 wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Seleno FM S.A. (dalej: „**Polityka wynagrodzeń**”), przyjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 10 czerwca 2020 roku i zmienioną przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 2 czerwca 2022 roku. Pozostałe definicje użyte w Sprawozdaniu są zgodne z definicjami określonymi w Polityce wynagrodzeń.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

Tab. 1. Lista Członków Zarządu objętych Sprawozdaniem

L.p.	Imię i nazwisko Członka Zarządu	Stanowisko	Funkcja	Czas pełnienia funkcji
1	Walter Brattinga	Członek Zarządu	ds. handlowych	od 1 marca 2024 roku
2	Roman Dziuba	Członek Zarządu	ds. operacyjnych	od 1 maja 2021 roku do 22 kwietnia 2024 roku
3	Sławomir Majchrowski	Wiceprezes Zarządu	ds. handlowych	od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2023 roku
		Prezes Zarządu	zarząd generalny	od 1 lipca 2023 roku
4	Krzysztof Ościłowicz	Członek Zarządu	ds. finansowych	od 1 października 2022 roku
5	Michał Specjalski	Członek Zarządu	ds. produktów i innowacji	od 1 lipca 2023 roku
6	Andrzej Zygałło	Członek Zarządu	ds. personalnych	od 1 października 2021 roku do 30 września 2024 roku
		Członek Zarządu	ds. rozwoju korporacyjnego	od 1 października 2024 roku

Tab. 2. Lista Członków Rady Nadzorczej objętych Sprawozdaniem

L.p.	Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej	Funkcja	Czas pełnienia funkcji
1	Borysław Czyżak	Członek Rady Nadzorczej	od 29 maja 2015 roku
2	Czesław Domarecki	Członek Rady Nadzorczej	od 28 lutego 2019 roku
3	Wojciech Domarecki	Członek Rady Nadzorczej	od 30 lipca 2024 roku
4	Łukasz Dziekan	Członek Rady Nadzorczej	od 27 maja 2019 roku
5	Andrzej Kramer	Członek Rady Nadzorczej	od 19 czerwca 2012 roku do 27 lutego 2019 roku
		Przewodniczący Rady Nadzorczej	od 28 lutego 2019 roku
6	Mariusz Warych	Członek Rady Nadzorczej	od 16 października 2017 roku do 31 grudnia 2024 roku
7	Paweł Wyrzykowski	Członek Rady Nadzorczej	od 27 maja 2021 roku

Prezentowane w niniejszym Sprawozdaniu dane są kompleksowe i obejmują pełny rok obrotowy 2024. **Ocena zgodności wypłaconych wynagrodzeń z Polityką wynagrodzeń obejmuje cały 2024 rok.**

Spółka realizuje ustalone cele i kierunki rozwoju, które przewidują długofalowe zaangażowanie członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowej kadry kierowniczej.

2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu

Zestawienie w Tab. 3. prezentuje wynagrodzenia, w tym świadczenia, niezależnie od ich formy, otrzymane przez poszczególnych członków Zarządu lub należne poszczególnym członkom Zarządu w 2024 roku.

Wynagrodzenie członków Zarządu obejmuje stałe i zmienne składniki wynagrodzenia. Wysokość wynagrodzenia stałego ma na celu odzwierciedlenie poziomu doświadczenia zawodowego i stażu pracy, w związku z tym nie jest powiązana z wynikami pracy.

Zestawienie w Tab. 3. obejmuje Wynagrodzenie całkowite poszczególnych członków Zarządu, przy czym suma wszystkich składników wynagrodzenia obejmuje Wynagrodzenie członków Zarządu Spółki od podmiotów z Grupy Kapitałowej Seleno rozumieniu art. 90g ust. 2 pkt. 5) Ustawy o ofercie.

W 2024 roku żaden z Członków Zarządu nie pobierał dodatkowych świadczeń emerytalno-rentowych.

W 2024 roku żaden z Członków Zarządu nie pobierał świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych na rzecz osób najbliższych, zdefiniowanych w art. 90g ust. 5 Ustawy o ofercie.

Spółka wykazuje kwoty wszystkich premii w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach obejmującym rok, w którym zostały wypłacone lub stały się wymagalne, tj. co do zasady: Premia Roczna za poprzedni rok obrotowy oraz Premia Długoterminowa za 3-letni okres zakończony w roku poprzedzającym raportowany rok.

Premia Roczna za 2023 rok stała się wymagalna w 2024 roku i została wypłacona członkom Zarządu w 2024 roku, wobec czego prezentowana jest w niniejszym Sprawozdaniu w części obejmującej 2024 rok.

Dane dotyczące Premii Rocznej za 2024 rok nie są znane w momencie sporządzania niniejszego Sprawozdania. Zgodnie z § 3 ust. 4.4 Polityki wynagrodzeń, ocena realizacji kryteriów Premii Rocznej zostanie dokonana na podstawie sprawozdania w terminie 30 dni od daty zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok, a więc w 2025 roku. Odpowiednie dane dotyczące Premii Rocznej za 2024 rok zostaną zatem zaprezentowane w Sprawozdaniu za 2025 rok.

W 2024 roku, w ramach procesu dotyczącego oceny na potrzeby Premii Rocznej za 2023 rok, przyznano również nagrodę specjalną dla Andrzeja Zygadło za szczególne osiągnięcia w 2023 roku, co zaprezentowano w niniejszym Sprawozdaniu w części obejmującej 2024 rok.

Premia Długoterminowa obejmuje 3 kolejne lata dla każdego okresu premiowego, składającego się na rok bazowy oraz następujące po nim 2 lata okresu nabywania uprawnień do Premii Długoterminowej.

Premia Długoterminowa za lata 2021 - 2023, czyli dla roku bazowego 2021, stała się wymagalna w 2024 roku i ze względu na niespełnienie warunków dotyczących osiągnięcia wyznaczonych celów finansowych nie została wypłacona żadnemu z uprawnionych, co zostało uwzględnione w niniejszym Sprawozdaniu w części obejmującej 2024 rok.

Ocena spełnienia kryteriów i ewentualna wypłata Premii Długoterminowej za lata 2022 - 2024, czyli dla roku bazowego 2022, nastąpi w 2025 roku. Odpowiednie dane dotyczące Premii Długoterminowej za lata 2022 - 2024 zostaną zatem zaprezentowane w Sprawozdaniu za 2025 rok. Nabycie uprawnień dla ww. okresu premiowego będzie miało miejsce, o ile spełnione zostaną warunki dotyczące osiągnięcia wyznaczonych celów dla danych lat oraz warunki formalne, w szczególności dotyczące okresu pełnienia funkcji w Zarządzie.

Analogiczna sytuacja będzie dotyczyć wypłaty Premii Długoterminowej za okresy premiowe 2023 - 2025 i 2024 - 2026, odnośnie których to okresów nastąpi ocena spełnienia kryteriów i ewentualna wypłata Premii Długoterminowej odpowiednio w 2026 i 2027 roku - dane zostaną zatem zaprezentowane odpowiednio w Sprawozdaniu za 2026 i 2027 rok.

Zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członkom Zarządu nie jest przyznawane wynagrodzenie w formie instrumentów finansowych.

Tab. 3. Wynagrodzenie całkowite poszczególnych członków Zarządu w 2024 roku

L.p.	Imię i nazwisko Członka Zarządu	Okres pełnienia funkcji w 2024 roku	Stale składniki wynagrodzenia		Zmienne składniki wynagrodzenia		Suma wszystkich składników wynagrodzenia	Proporcja wynagrodzenia zmiennego względem wynagrodzenia stałego
			Wynagrodzenie stałe	Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne	Premia Roczna wypłacona za 2023 rok	Premia Długoterminowa		
1	Walter Brattinga	od 01.03.2024 r. do 31.12.2024 r.	800 000,00 PLN	113 917,60 PLN	n/d ^(a)	n/d ^(b)	913 917,60 PLN	stałe – 100% zmienne – 0%
2	Roman Dziuba	od 01.01.2024 r. do 22.04.2024 r.	206 326,44 PLN	39 326,62 PLN	41 250,00 PLN	n/d ^(c)	286 903,06 PLN	stałe – 85,62% zmienne – 14,38%
3	Sławomir Majchrowski	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	1 070 406,48 PLN	43 633,28 PLN	149 017,50 PLN	n/d ^(d)	1 263 057,26 PLN	stałe – 88,20% zmienne – 11,80%
4	Krzysztof Ościłowicz	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	662 400,00 PLN	25 446,47 PLN	43 725,00 PLN	n/d ^(e)	731 571,47 PLN	stałe – 94,02% zmienne – 5,98%
5	Michał Specjalski	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	808 800,00 PLN	16 738,56 PLN	56 610,00 PLN	n/d ^(f)	882 148,56 PLN	stałe – 93,58% zmienne – 6,42%
6	Andrzej Zygałło	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. ^(g)	660 000,00 PLN	23 485,39 PLN	101 500,00 PLN ^(h)	n/d ^(d)	784 985,39 PLN	stałe – 87,07% zmienne – 12,93%
SUMA			4 207 932,92 PLN	262 547,92 PLN	392 102,50 PLN	0,00 PLN	4 862 583,34 PLN	

^(a) Członek zarządu od 2024 roku, zatem nie uprawniony do Premii Rocznej za 2023 rok, wypłacanej w 2024 roku.

^(b) Członek zarządu od 2024 roku, zatem nie uprawniony do Premii Długoterminowej dla roku bazowego 2021.

^(c) Nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2021 - 2023 i brak wypłaty Premii Długoterminowej w 2024 roku z uwagi na niespełnienie warunków dotyczących osiągnięcia wyznaczonych celów.

^(d) Nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2021 - 2023 i brak wypłaty Premii Długoterminowej w 2024 roku z uwagi na niespełnienie warunków dotyczących osiągnięcia wyznaczonych celów.

Nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2022 - 2024, nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2023 - 2025 oraz nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2024 -2026 - o ile w każdym okresie zostaną spełnione warunki dotyczące osiągnięcia wyznaczonych celów dla danych lat oraz warunki formalne.

Premia Długoterminowa w wysokości 6-krotności miesięcznego wynagrodzenia podstawowego (proporcjonalnie do okresu pełnienia funkcji w okresie nabycia uprawnień).

^(e) Nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2022 - 2024, nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2023 - 2025 oraz nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2024 -2026 - o ile w każdym okresie zostaną spełnione warunki dotyczące osiągnięcia wyznaczonych celów dla danych lat oraz warunki formalne.

Premia Długoterminowa w wysokości 6-krotności miesięcznego wynagrodzenia podstawowego (proporcjonalnie do okresu pełnienia funkcji w okresie nabycia uprawnień).

^(f) Nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2023 - 2025 oraz nabycie uprawnień dla okresu premiowego 2024 -2026 - o ile w każdym okresie zostaną spełnione warunki dotyczące osiągnięcia wyznaczonych celów dla danych lat oraz warunki formalne.

Premia Długoterminowa w wysokości 6-krotności miesięcznego wynagrodzenia podstawowego (proporcjonalnie do okresu pełnienia funkcji w okresie nabycia uprawnień).

^(g) Od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. jako Członek Zarządu ds. personalnych, od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. jako Członek Zarządu ds. rozwoju korporacyjnego.

^(h) Kwota uwzględnia zarówno Premię Rocznią za 2023 rok, wypłacaną w 2024 roku, w wysokości 16 500,00 PLN, jak i nagrodę specjalną, o której mowa w rozdziale 2 i 3, w wysokości 85 000,00 PLN.

3. Zastosowanie kryteriów dotyczących wyników

Członkowie Zarządu otrzymali w 2024 roku Premię Roczną za 2023 rok wyliczaną w oparciu o dwie kategorie celów:

1. **Cele IES (Finansowe)** uwzględniające osiągnięte wyniki skategoryzowane w następujących parametrach:

- a) Masę Marży II;
- b) EBIT;
- c) Zysk netto;
- d) Cash Flow Operacyjny.

Kryteria premiowe oparte na celach finansowych skupiają się na budowaniu finansowej efektywności Spółki, realizacji projektów rocznych wzmacniających doskonałość operacyjną, organizacyjną oraz sprzedażową Grupy Seleno.

2. **Cele MBO (Management by Objectives)**, których wyznaczenie jest metodą zarządzania mającą na celu skupienie działań Członków Zarządu w kierunku osiągania celów określonych jako priorytetowe, wynikających wprost ze celów i kierunków rozwoju Grupy Seleno; osiągania celów finansowych, wspierających budowanie finansowej efektywności Spółki; realizacji przez poszczególnych Członków Zarządu projektów rocznych wzmacniających doskonałość operacyjną, organizacyjną oraz sprzedażową Grupy; oraz celów związanych z budowaniem i wzmacnianiem kultury zaangażowania pracowników Grupy Seleno oraz przyczynianiem się Spółki do ochrony środowiska i bezpieczeństwa pracy.

Zgodnie z § 3 ust. 4.4 Polityki wynagrodzeń, w zakresie Premii Rocznej za 2023 rok, w 2024 roku Rada Nadzorcza dokonała oceny realizacji kryteriów premii na podstawie sprawozdań poszczególnych Członków Zarządu z realizacji celów MBO, a także na podstawie przygotowanego przez Pion Finansowy sprawozdania ze stopnia realizacji celów finansowych. W efekcie oceny Rady Nadzorczej, poszczególnym Członkom Zarządu przyznano Premie Roczne za 2023 rok w wysokości wskazanej w Tab. 3.

Dane dotyczące Premii Rocznej za 2024 rok nie są znane w momencie sporządzania niniejszego Sprawozdania. Zgodnie z § 3 ust. 4.4 Polityki wynagrodzeń, ocena realizacji kryteriów Premii Rocznej zostanie dokonana na podstawie sprawozdania w terminie 30 dni od daty zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok, a więc w 2025 roku. Odpowiednie dane dotyczące Premii Rocznej za 2024 rok zostaną zatem zaprezentowane w Sprawozdaniu za 2025 rok.

W związku z ww. oceną Rady Nadzorczej na potrzeby przyznania Premii Rocznej za 2023 rok, tj. w ramach procesu dotyczącego oceny na potrzeby Premii Rocznej za 2023 rok, w 2024 roku Rada przyznała również nagrodę specjalną dla Andrzeja Zygadło za szczególne osiągnięcia w 2023 roku, co zaprezentowano w Tab. 3.

Premia Długoterminowa za lata 2021 - 2023, czyli dla roku bazowego 2021 była wyliczona w oparciu o cele finansowe uwzględniające osiągnięte wyniki skategoryzowane w następujących parametrach:

- a) EBIT,
- b) Free Cash Flow.

Kryteria premiowe oparte na celach finansowych skupiają się na budowaniu finansowej efektywności Spółki, realizacji projektów wzmacniających doskonałość operacyjną, organizacyjną oraz sprzedażową Grupy Seleno. Nabycie uprawnień do Premii Długoterminowej powiązane jest również z okresem pełnienia funkcji w Zarządzie zarówno w roku bazowym, jak i w następujących po nim 2 latach okresu nabywania uprawnień do Premii Długoterminowej.

Zgodnie z § 3 ust. 4.4 Polityki wynagrodzeń, w zakresie Premii Długoterminowej dla roku bazowego 2021, w 2024 roku Rada Nadzorcza dokonała oceny realizacji kryteriów premii na podstawie przygotowanego przez Pion Finansowy sprawozdania ze stopnia realizacji celów finansowych. W efekcie oceny Rady Nadzorczej, ze względu na niespełnienie warunków dotyczących osiągnięcia wyznaczonych celów finansowych, Premia Długoterminowa dla roku bazowego 2021 nie została wypłacona żadnemu z uprawnionych, co zostało uwzględnione w Tab. 3.

Ocena spełnienia kryteriów i ewentualna wypłata Premii Długoterminowej za lata 2022 - 2024, czyli dla roku bazowego 2022, nastąpi w 2025 roku. Odpowiednie dane dotyczące Premii Długoterminowej za lata 2022 - 2024 zostaną zatem zaprezentowane w Sprawozdaniu za 2025 rok. Nabycie uprawnień dla ww. okresu premiowego będzie miało miejsce, o ile spełnione zostaną warunki dotyczące osiągnięcia wyznaczonych celów dla danych lat oraz warunki formalne, w szczególności dotyczące okresu pełnienia funkcji w Zarządzie.

Analogiczna sytuacja będzie dotyczyć wypłaty Premii Długoterminowej za okresy premiowe 2023 - 2025 i 2024 - 2026, odnośnie których to okresów nastąpi ocena spełnienia kryteriów i ewentualna wypłata Premii Długoterminowej odpowiednio w 2026 i 2027 roku - dane zostaną zatem zaprezentowane odpowiednio w Sprawozdaniu za 2026 i 2027 rok.

4. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

Zestawienie w Tab. 4. prezentuje wynagrodzenia, w tym świadczenia, niezależnie od ich formy, otrzymane przez poszczególnych członków Rady Nadzorczej lub należne poszczególnym członkom Rady Nadzorczej w 2024 roku.

Członkom Rady Nadzorczej przysługuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady oraz wynagrodzenie dodatkowe, należne za sprawowanie określonych funkcji w Radzie Nadzorczej lub w funkcjonujących w Radzie Komitetach.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują składników wynagrodzenia zależnych od wyników firmy.

Tab. 4. Wynagrodzenie całkowite poszczególnych członków Rady Nadzorczej w 2024 roku

L.p.	Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej	Okres pełnienia funkcji w 2024 roku	Składniki wynagrodzenia		Suma wszystkich składników wynagrodzenia
			Wynagrodzenie	Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne	
1	Borysław Czyżak	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	120 000,00 PLN	0,00 PLN	120 000,00 PLN
2	Czesław Domarecki*	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	48 000,00 PLN	720,00 PLN	48 720,00 PLN
3	Wojciech Domarecki*	od 30.07.2024 r. do 31.12.2024 r.	20 000,00 PLN	0,00 PLN	20 000,00 PLN
4	Łukasz Dziekan	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	48 000,00 PLN	1 487,38 PLN	49 487,38 PLN
5	Andrzej Kramer	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	120 000,00 PLN	0,00 PLN	120 000,00 PLN
6	Mariusz Warych	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	180 000,00 PLN	5 350,71 PLN	185 350,71 PLN
7	Paweł Wyrzykowski	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	120 000,00 PLN	4 043,22 PLN	124 043,22 PLN
SUMA			656 000,00 PLN	11 601,31 PLN	667 601,31 PLN

* Osoba najbliższa członka Rady Nadzorczej jest jednocześnie beneficjentem rzeczywistym Grupy Seleno / akcjonariuszem kontrolującym na najwyższym szczeblu.

Zestawienie w Tab. 4. obejmuje Wynagrodzenie całkowite poszczególnych członków Rady Nadzorczej, przy czym suma wszystkich składników wynagrodzenia obejmuje Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Spółki od podmiotów z Grupy Kapitałowej Seleno rozumieniu art. 90g ust. 2 pkt. 5) Ustawy o ofercie.

W 2024 roku żaden z Członków Rady Nadzorczej nie pobierał dodatkowych świadczeń emerytalno-rentowych.

W 2024 roku żaden z Członków Rady Nadzorczej nie pobierał świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych na rzecz osób najbliższych, zdefiniowanych w art. 90g ust. 5 Ustawy o ofercie.

Zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członkom Rady Nadzorczej nie jest przyznawane wynagrodzenie w formie instrumentów finansowych.

5. Zmiany wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki

Zestawienie w Tab. 5. zawiera informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki i Grupy Seleno oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w okresie pięciu ostatnich lat obrotowych, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie, w rozumieniu art. 90g ust. 2 pkt 4) Ustawy o ofercie.

Tab. 5. Zmiany wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki

Wyszczególnienie	j.m.	Lata				
		2020	2021	2022	2023	2024
Wyniki skonsolidowane Grupy Seleno (zysk netto)	[tys. PLN]	76 348	102 697	112 581	50 342	86 268
Wyniki jednostkowe Spółki (zysk netto)	[tys. PLN]	75 379	43 545	90 329	15 798	21 053
Łączne wynagrodzenie Członków Zarządu	[tys. PLN]	4 883	5 511	4 648	6 111	4 863
Łączne wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	[tys. PLN]	627	653	577	648	668
Średnie wynagrodzenie pracownika Spółki (brutto)	[PLN]	9 408,20	10 985,96	12 176,13	13 606,29	14 054,78

Dane dotyczące wyników Spółki oraz Grupy Seleno zostały wybrane w celach porównawczych z uwagi na ich powiązanie z biznesowymi celami i kierunkami rozwoju oraz ich istotność z punktu widzenia działalności Spółki i Grupy w perspektywie długoterminowej.

6. Zwrot zmiennych składników wynagrodzenia

Zgodnie z § 3 ust. 4.6 Polityki wynagrodzeń, Spółka może dochodzić zwrotu oraz odraczania przyznania lub wypłaty wynagrodzenia zmiennego członków Zarządu w przypadku:

- ujawnienia nieprawidłowości w Zarządzaniu Spółką, mających wpływ na wynik Spółki w okresie do 10 lat od momentu jej wystąpienia;
- powstanie lub ujawnienia straty w bilansie Spółki za dany rok, które skutkowało korektą wyniku, potwierdzoną przez audytora Spółki, w okresie do 5 lat od wystąpienia;
- naruszenia tajemnicy firmy;
- naruszenia zakazu konkurencji w okresie 5 lat od wystąpienia naruszenia.

W 2024 roku Spółka nie skorzystała z ww. możliwości żądania zwrotu wynagrodzenia zmiennego.

7. Odstępstwa od Polityki wynagrodzeń

W 2024 roku nie miały miejsca żadne odstępstwa od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń.

W 2024 roku nie miały miejsce żadne czasowe odstępstwa od stosowania Polityki wynagrodzeń dopuszczalne zgodne z art. 90f Ustawy o ofercie i § 6 ust. 2 i 3 Polityki wynagrodzeń.

8. Zgodność całkowitego wynagrodzenia z polityką wynagrodzeń

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 Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w 2024 roku, 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 wynagrodzeń - 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);
- ustalone w Polityce wynagrodzeń kryteria premiowe członków Zarządu przyczyniają się do realizacji biznesowych celów i kierunków rozwoju, długoterminowych interesów i stabilności Spółki, mają bowiem na celu zmotywowanie członków Zarządu do podejmowania działań związanych z rozwojem obszaru chemii budowlanej opartej na zrównoważonym budownictwie, w tym produktów o wysokiej izolacyjności termicznej, zapewniających większą efektywność energetyczną budynku, co doprowadza do obniżenia emisji dwutlenku węgla oraz zapewnia zdrowe środowisko mieszkalne; ocena spełnienia ustalonych kryteriów, zgodnie z postanowieniami Polityki wynagrodzeń, możliwa będzie dopiero po zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stąd dane w zakresie wypłaty premii rocznej oraz premii długoterminowej zostaną zaprezentowane w kolejnych sprawozdaniach o wynagrodzeniach;
- wynagrodzenie zmienne oparte jest na kryteriach obejmujących okresy nie krótsze niż rok, co pozwala na zwiększenie motywacji członków Zarządu do osiągania wyników spójnych z celami i kierunkami rozwoju; dzięki takim kryteriom możliwe jest również utrzymanie ciągłości zarządzania Spółką, co zapewnia stabilność jej działalności;
- wypłacane wynagrodzenia są adekwatne, proporcjonalne i ustalone zgodnie z praktyką rynkową;
- zasady wypłacania wynagrodzeń pozostają w zgodzie z kulturą i wartościami korporacyjnymi w Spółce.

9. Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki Seleno FM S.A. za 2023 rok

Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej spółki Seleno FM S.A. za 2023 rok zostało zatwierdzone uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 19 kwietnia 2024 roku. Sprawozdanie poddane zostało ocenie biegłego rewidenta, tj. firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie, w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie ust. 1-5 oraz 8 Ustawy o ofercie.

W dniu 23 maja 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 27 wyraziło pozytywną opinię o Sprawozdaniu – zgodnie z art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie przedmiotowa uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia miała charakter doradczy.

10. Podsumowanie

Sprawozdanie jest kompletne w stosunku do wymogów przepisów prawa, tj. zawiera wszystkie elementy określone w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 Ustawy o ofercie oraz w odniesieniu do wszystkich członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej, którzy pełnili funkcje w 2024 roku, i ich osób najbliższych, a także w odniesieniu do wszystkich składników ich wynagrodzenia.

Kwoty wskazane w niniejszym sprawozdaniu, jak wskazano we wstępie, są kwotami brutto, natomiast kwoty wskazane w nocie 7.4 jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok są kwotami, które dodatkowo uwzględniają narzut pracodawcy (tzw. kwota brutto-brutto) oraz, w przypadku wynagrodzenia Zarządu, także rezerwę na premię długoterminową (por. komentarz do Tab. 3.).

Niniejsze Sprawozdanie zostało zatwierdzone uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 24 kwietnia 2025 roku. Sprawozdanie zostanie poddane ocenie niezależnego biegłego rewidenta, tj. przez firmę audytorską Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna (która jest również podmiotem uprawnionym do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 rok) w zakresie zamieszczenia w Sprawozdaniu informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1-5 oraz 8 Ustawy o ofercie.