

Sprawozdanie
o wynagrodzeniach
Członków Zarządu
i Rady Nadzorczej
Digitree Group S.A.

2025

SPIS TREŚCI

I. DEFINICJE	4
II. WPROWADZENIE	4
III. ZMIANY W SKŁADZIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W 2025 ROKU	5
<i>Tabela 1: Skład Zarządu Spółki w 2025 r.</i>	5
<i>Tabela 2: Skład Rady Nadzorczej Spółki w 2025 r.</i>	5
IV. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH W ODNIESIENIU DO KAŻDEGO CZŁONKA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	5
1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia, w tym świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych, o których mowa w art. 90 g ust. 4 Ustawy. Jednocześnie uwzględniono zapis art. 90 g ust. 5 Ustawy, zgodnie z którym w przypadku gdy w skład wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych takich osób, w sprawozdaniu o wynagrodzeniach zamieszcza się informacje o wartości takich świadczeń	6
1.1. Zarząd	6
<i>Tabela 3: Łączne wynagrodzenie Członków Zarządu za 2025 r.</i>	6
1.2. Rada Nadzorcza	8
<i>Tabela 4: Łączne wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej za 2025 r.</i>	8
2. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą Polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki.	8
3. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników	10
4. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie	10
<i>Tabela 5: Porównanie zmian wynagrodzeń Członków Zarządu w latach 2021 - 2025 w ujęciu rocznym.</i>	10
<i>Tabela 6: Porównanie zmian wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej w latach 2021-2025 w ujęciu rocznym.</i>	11
<i>Tabela 7: Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej w latach 2021 - 2025 w ujęciu rocznym.</i>	12
<i>Tabela 8: Porównanie zmian wyników Spółki w latach 2021- 2025 w ujęciu rocznym.</i>	12
<i>Tabela 9: Porównanie zmian wyników Grupy Kapitałowej w latach 2021 - 2025 w ujęciu rocznym.</i>	12
5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)	13
5.1. Zarząd i Rada Nadzorcza	13
<i>Tabela 10: Wysokość wynagrodzenia pobranego przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP w 2025 roku</i>	13

6. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonania praw z tych instrumentów, w tym cena i data wykonania oraz ich zmiany.....	13
7. Informacja na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.	13
8. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.....	13
9. Wyjaśnienie w jaki sposób uwzględniona została w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach uchwała lub dyskusja Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach.....	14
10. Informacje dodatkowe.	14

I. DEFINICJE

Definicje, terminy i skróty przyjęte w niniejszym Sprawozdaniu o wynagrodzeniach mają następujące znaczenie:

1. **Członek Rady Nadzorczej** – oznacza Członka Rady Nadzorczej DIGITREE GROUP S.A.;
2. **Członek Zarządu** – oznacza Członka Zarządu DIGITREE GROUP S.A., w tym Prezesa Zarządu DIGITREE GROUP S.A.;
3. **Grupa Kapitałowa** – oznacza Grupę Kapitałową DIGITREE GORUP;
4. **Polityka wynagrodzeń, Polityka** – oznacza Politykę wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DIGITREE GROUP S.A. (Wydanie II) zatwierdzoną uchwałą Walnego Zgromadzenia DIGITREE GROUP S.A. nr 311 z dnia 24.06.2021 r.;
5. **PPK** – oznacza pracownicze plany kapitałowe, które zostały wprowadzone w Spółce na podstawie ustawy o pracowniczych planach kapitałowych z dnia 4 października 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 2215 ze zm.);
6. **Prezes Zarządu** – oznacza Prezesa Zarządu DIGITREE GROUP S.A.;
7. **Rada Nadzorcza** – oznacza Radę Nadzorczą DIGITREE GROUP S.A.;
8. **Sprawozdanie o wynagrodzeniach, Sprawozdanie** – oznacza niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DIGITREE GROUP S.A. za 2025 rok;
9. **Spółka** – oznacza DIGITREE GROUP S.A.;
10. **Ustawa** – oznacza ustawę o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz w spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 r. (Dz.U. z 2025 r., poz. 592);
11. **Walne Zgromadzenie** – oznacza zwyczajne lub nadzwyczajne Walne Zgromadzenie DIGITREE GROUP S.A.;
12. **Zarząd** – oznacza Zarząd DIGITREE GROUP S.A.

II. WPROWADZENIE

Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone na podstawie art. 90g ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 592).

Dnia 24.06.2021 r. uchwałą nr 311 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia DIGITREE GROUP S.A. dokonało aktualizacji Polityki wynagrodzeń. Aktualna treść Polityki wynagrodzeń obowiązuje od dnia 24.06.2021 r. Po tej dacie nie były wprowadzane dalsze zmiany do obowiązującej w Spółce treści Polityki wynagrodzeń. Dnia 25.06.2025 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia DIGITREE GROUP S.A. po dokonaniu przeglądu Polityki podjęło uchwałę nr 425 na mocy której potrzymano dotychczasowe brzmienie obowiązującej w Spółce Polityki.

Tekst Polityki wynagrodzeń jest dostępny na stronie internetowej DIGITREE GROUP S.A. w zakładce Inwestorzy – DIGITREE GROUP – Ład Korporacyjny – Polityki i zasady: <https://www.digitree.pl/pl/lad-korporacyjny>

Rada Nadzorcza sporządza corocznie Sprawozdanie o wynagrodzeniach celem przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu informacji dotyczących wynagrodzeń otrzymanych w poprzedzającym roku obrotowym przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Spółki zgodnie z Polityką wynagrodzeń. Sprawozdanie jest poddawane ocenie przez biegłego rewidenta w zakresie zamieszczonych w nim informacji wymaganych Ustawą.

Zgodnie z art. 90 g ust. 1 Ustawy w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach należy przedstawić 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 polityką wynagrodzeń. Wszelkie ujawnione w niniejszym Sprawozdaniu wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki stanowią sumę wynagrodzeń należnych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w podziale na poszczególne lata, co nie oznacza, że zostało ono wypłacone w danym roku, za wyjątkiem sytuacji wyraźnie wskazanych w treści niniejszego Sprawozdania o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia Członków Zarządu, czy też pracowników Spółki należne za wykonane w danym roku prace / pełnioną w danym roku funkcję, mimo że ich wypłata następuje w następnym roku obrotowym, wymagają ujęcia w księgach rachunkowych i wykazania w sprawozdaniu finansowym za dany rok obrotowy, stąd też prezentacja należnych za dany rok (a niekoniecznie wypłaconych w danym roku) kwot w sposób jaśniejszy przedstawia zaprezentowane w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach dane liczbowe.

Wszystkie wskazane w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach wartości wyrażone zostały w polskiej walucie - złoty oraz stanowią kwoty brutto.

Rada Nadzorcza sporządzając niniejsze Sprawozdanie wzięła pod uwagę pozytywną uchwałę opiniującą sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok poprzedni. W związku z tym Rada Nadzorcza przygotowała Sprawozdania i zakres ujawnionych w nim informacji w analogiczny sposób jak w sprawozdaniu za rok poprzedni.

III. ZMIANY W SKŁADZIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI W 2025 ROKU

Niniejsze sprawozdanie obejmuje następujących Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, pełniących swoje funkcje w okresie sprawozdawczym, tj. w roku obrotowym 2025.

Tabela 1: Skład Zarządu Spółki w 2025 r.

Imię i nazwisko Członka Zarządu	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki w roku 2025
Przemysław Marcol	Członek Zarządu	01.01.2025 – 31.12.2025
Wiktor Mazur	Członek Zarządu	01.01.2025 – 31.03.2025
Tobiasz Wybraniec	Prezes Zarządu	01.01.2025 – 31.12.2025

W 2025 r. roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki. Dnia 28.02.2025 r. ze skutkiem na dzień 31.03.2025 r. Członek Zarządu Spółki – Pan Wiktor Mazur złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki.

Tabela 2: Skład Rady Nadzorczej Spółki w 2025 r.

Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej	Pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej w roku 2025
Wojciech Wolny	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025
Anna Filipowicz	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025
Maciej Podraza	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025
Kamil Dłutko	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025
Tomasz Pruszczyński	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025

W 2025 r. nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

IV. SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH W ODNIESIENIU DO KAŻDEGO CZŁONKA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki, o których mowa w art. 90d ust. 3 pkt 1 Ustawy, oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami wynagrodzenia, w tym świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych, o których mowa w art. 90 g ust. 4 Ustawy. Jednocześnie uwzględniono zapis art. 90 g ust. 5 Ustawy, zgodnie z którym w przypadku gdy w skład wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej wchodzi świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych takich osób, w sprawozdaniu o wynagrodzeniach zamieszcza się informacje o wartości takich świadczeń.

1.1. Zarząd

W 2025 roku wynagrodzenie Członków Zarządu DIGITREE GROUP S.A. mogło składać się z następujących elementów:

- stałe wynagrodzenie pieniężne oparte na powołaniu do Zarządu Spółki;
- zmienne wynagrodzenie pieniężne otrzymywane w związku z pełnioną funkcją w Zarządzie;
- wynagrodzenie nadzwyczajne, o którym mowa w §6 Polityki, w tym odszkodowanie z tytułu zawartej umowy o zakazie konkurencji;
- świadczenia dodatkowe, o których mowa w §5 Polityki;
- świadczenia otrzymywane z tytułu dodatkowych programów emerytalno - rentowych i programów wcześniejszych emerytur, w tym PPK;
- zwrot uzasadnionych kosztów;
- wynagrodzenie niezwiązane z pełnieniem przez Członków Zarządu funkcji w Zarządzie Spółki.

W roku 2025 Członkowie Zarządu nie mieli możliwości nabycia wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych.

Za wyjątkiem PPK w Spółce nie funkcjonują żadne dodatkowe programy emerytalno – rentowe oraz programy wcześniejszych emerytur. Z uwagi na to, że żaden Członek Zarządu w roku 2025 nie przystąpił do PPK w tabeli nr 3 poniżej pominięty został ten składnik wynagrodzenia.

Tabela 3: Łączne wynagrodzenie Członków Zarządu za 2025 r.

Imię i nazwisko Członka Zarządu, pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki w roku 2025	1	2	Proporcja pomiędzy stałym a zmiennym wynagrodzeniem w % (1:2)	3		4	Całkowita wysokość wynagrodzenia w zł ¹ (1+2+3+4)	Zwrot uzasadnionych kosztów w zł ¹	Wynagrodzenie niezwiązane z pełnioną przez Członków Zarządu funkcją w Zarządzie w zł
		Wynagrodzenie stałe z tytułu powołania w zł ²	Wynagrodzenie zmienne z tytułu powołania w zł ³		pryzyznane Członkowi Zarządu	pryzyznane osobom najbliższym				
Przemysław Marcol Członek Zarządu	01.01.2025 – 31.12.2025	260 190,22	120 000,00	217	1 550,52	-	-	381 740,74	1 032,60	-
Wiktor Mazur Członek Zarządu	01.01.2025 – 31.03.2025	35 227,47	-	-	387,63	-	28 700,00	64 315,10	420,05	113 000,00
Konrad Zączek Prezes Zarządu	01.01.2024 – 13.11.2024	-	-	-	-	-	53 267,76	53 267,76	-	127 500,00
Tobiasz Wybraniec Prezes Zarządu	01.01.2025 – 31.12.2025	62 160,00	-	-	1 292,10	-	-	63 452,10	-	278 009,97
RAZEM		357 577,69	120 000,00	298	3 230,25	-	81 967,76	562 775,70	1 452,65	518 509,97

¹ w rozumieniu rozdziału II § 7 Polityki

² w rozumieniu rozdziału II § 3 Polityki

³ w rozumieniu rozdziału II § 4 Polityki

⁴ w rozumieniu rozdziału II § 5 Polityki

⁵ w rozumieniu rozdziału II § 6 Polityki

Wynagrodzenie Zarządu DIGITREE GROUP S.A. w 2025 r. składało się w zasadniczej części z wynagrodzenia stałego, którego wysokość określana była uchwałą przez Radę Nadzorczą.

Za rok 2025 Członkowi Zarządu Przemysławowi Marcolowi przyznane zostało wynagrodzenie zmienne. Podstawą do jego wypłaty była podjęta przez Radę Nadzorczą uchwała nr 11/25 z dnia 21.05.2025 r. w przedmiocie ustalenia Członkowi Zarządu – Panu Przemysławowi Marcolowi zasad przyznawania wynagrodzenia zmiennego za rok 2025. Przedmiotowe wynagrodzenie miało przysługiwać pod warunkiem osiągnięcia w 2025 roku skonsolidowanego wskaźnika EBITDA na poziomie 3.000.000,00 zł (słownie: trzy miliony złotych). Na mocy podjętej przez Radę Nadzorczą uchwały nr 24/25 w przedmiocie wynagrodzenia zmiennego Członków Zarządu, Rada Nadzorczą potwierdziła realizację przez Zarząd ustalonego wskaźnika finansowego oraz przyznała Panu Przemysławowi Marcoli wynagrodzenie zmienne w podwyższonej wysokości.

Wynagrodzenie uzupełniały świadczenia dodatkowe (benefity pozapłacowe), które stanowiły marginalny udział w wynagrodzeniach Członków Zarządu.

Dnia 13.11.2024 r. Rada Nadzorczą odwołała dotychczasowego Prezesa Zarządu – Pana Konrada Żaczka z członkostwa w Zarządzie Spółki. Z tego tytułu zgodnie z zawartą umową o zakazie konkurencji i zachowaniu poufności, Pan Konrad Żaczek z tytułu poddania się zakazowi konkurencji po ustaniu pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki przez okres 6 miesięcy otrzymywał od Spółki odszkodowanie w wysokości średniego miesięcznego wynagrodzenia brutto otrzymywanego przez Prezesa Zarządu w okresie 6 miesięcy kalendarzowych pełnienia funkcji Prezesa Zarządu bezpośrednio poprzedzającego ustanie pełnienia tej funkcji. Odszkodowanie za miesiąc poprzedni wypłacane było nie później niż do 10 dnia następnego miesiąca.

Z kolei w dniu 28 lutego 2025 r. Pan Wiktor Mazur złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie ze skutkiem na dzień 31 marca 2025 r. Jednocześnie strony rozwiązały za porozumieniem stron umowę o zakazie konkurencji i zachowaniu poufności, zawartą pierwotnie w związku z powołaniem Pana Mazura w skład Zarządu. W jej miejsce ustalono zmodyfikowane warunki zakazu konkurencji, który obowiązywał do dnia 31 maja 2025 r. Z tego tytułu Panu Wiktorowi Mazurowi zostało wypłacone należne odszkodowanie.

W roku 2025 w skład wynagrodzenia Członków Zarządu nie wchodziły żadne świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych Członków Zarządu Spółki.

Poza wymienionymi powyżej składnikami, Członkowie Zarządu na podstawie rozdziału II §7 Polityki wynagrodzeń, mogli otrzymywać zwrot należności z tytułu odbytych podróży służbowych (w tym w szczególności diety, zwrot kosztów przejazdów, dojazdów środkami komunikacji miejskiej, noclegów oraz innych niezbędnych udokumentowanych i racjonalnych wydatków) odbywanych w celu załatwiania spraw Spółki na zasadach i w wysokości określonej w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.

Zgodnie z treścią rozdziału IV ust. 2 Członkowie Zarządu mogą otrzymywać również wynagrodzenie z tytułu zawartych ze Spółką umów o pracę lub innych umów cywilnoprawnych, w tym w szczególności umów o świadczenie usług, zlecenia lub dzieło, **niezwiązanych z pełnieniem przez nich odpowiednio funkcji w Zarządzie lub Radzie Nadzorczą lub innych funkcji w tych organach, pod warunkiem, że zakres tej umowy nie pokrywa się ani nie koliduje z zadaniami wykonywanymi w związku z powołaniem do pełnienia funkcji w Organach Spółki.** W trakcie pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki, podstawa prawna takiego stosunku oraz szczegółowa treść umowy (aneksów do umowy) określana jest przez Radę Nadzorczą na podstawie negocjacji z osobą pełniącą funkcję w Zarządzie Spółki. Jak wskazano powyżej, wynagrodzenia te wypłacane są za zadania niezwiązane ze sprawowaną funkcją, w związku z czym nie są one ujmowane w pozycji przedstawiającej całkowite wynagrodzenie Członków Zarządu z tytułu pełnionych funkcji.

1.2. Rada Nadzorcza

W 2025 r. wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej DIGITREE GROUP S.A. mogło składać się z następujących elementów:

- stałe wynagrodzenie pieniężne oparte na powołaniu do Rady Nadzorczej Spółki;
- dodatkowe stałe wynagrodzenie pieniężne z tytułu pełnienia funkcji Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej lub z tytułu zasiadania w Komitecie Audytu;
- świadczenia otrzymywane z tytułu dodatkowych programów emerytalno - rentowych i programów wcześniejszych emerytur, w tym PPK.

W 2025 roku Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali dodatkowego wynagrodzenia stałego z tytułu pełnienia funkcji Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz z tytułu zasiadania w Komitecie Audytu, dlatego też pozycja ta nie została ujęta w tabelach przedstawiających łączne wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej za 2025 rok.

W roku 2025 Członkowie Rady Nadzorczej nie mieli możliwości nabycia wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych. Za wyjątkiem PPK w Spółce nie funkcjonują żadne dodatkowe programy emerytalno – rentowe oraz programy wcześniejszych emerytur.

Tabela 4: Łączne wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej za 2025 r.

Imię i nazwisko Członka Rady Nadzorczej, pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej w roku 2025	1	2	Całkowita wysokość wynagrodzenia w zł (1+2)	Proporcja pomiędzy składnikami wynagrodzenia w % (1:2)
		Wynagrodzenie stałe w zł	Dodatkowe programy emerytalno – rentowe oraz programy wcześniejszych emerytur w zł ⁶		
Wojciech Wolny Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025	8 039,40	-	8 039,40	-
Anna Filipowicz Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025	8 039,40	-	8 039,40	-
Maciej Podraza Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025	7 479,14	-	7 479,14	-
Kamil Dłutko Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025	8 039,40	-	8 039,40	-
Tomasz Pruszczyński Członek Rady Nadzorczej	01.01.2025 – 31.12.2025	8 039,40	-	8 039,40	-
RAZEM		39 636,74	-	39 636,74	-

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej w 2025 r. składało się w zasadniczej części z wynagrodzenia stałego, którego podstawą wypłaty były uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki nr 399, 400, 401, 402 z dnia 13.11.2024 r.

W związku z uruchomieniem w Spółce programu PPK, Członkowie Rady Nadzorczej na podstawie rozdziału VIII Polityki wynagrodzeń oraz ustawy o pracowniczych planach kapitałowych z dnia 4 października 2018 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 2215 ze zm.), mogli dobrowolnie zostać objęci programem od dnia 10.11.2020 r. Na uczestnictwo w PPK w 2025 roku nie zdecydował się żaden Członek Rady Nadzorczej.

W roku 2025 w skład wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej nie wchodziły żadne świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych Członków Rady Nadzorczej Spółki.

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

⁶ w rozumieniu rozdziału VIII Polityki

Wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2025 r. zgodne były z obowiązującą w Spółce Polityką wynagrodzeń. W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie stosowano odstępstw od obowiązujących w danym czasie Polityk wynagrodzeń.

Spółka spełnia wymogi przyjęte Polityką wynagrodzeń między innymi poprzez:

- realizację wynagrodzeń w formie dopuszczonej przez obowiązującą w Spółce Politykę wynagrodzeń;
- wprowadzenie transparentności kosztów wynagrodzeń;
- uzależnienie przyznania wynagrodzenia zmiennego Członków od osiągniętych wyników finansowych, które to zostały szczegółowo ustalone przez Radę Nadzorczą w uchwale.

Sposób kształtowania wynagrodzenia Członków Zarządu ma przyczyniać się do pełnego zaangażowania Członków Zarządu w sprawowaniu określonych funkcji w Spółce, motywować ich do realizacji celów biznesowych Spółki, a jego wysokość w ocenie Rady Nadzorczej jest adekwatna do zajmowanych stanowisk. Dodatkowo możliwość nabycia przez Członków Zarządu dodatkowego wynagrodzenia w postaci części zmiennej wynagrodzenia przyczynia się do tego, że Zarząd jest zainteresowany m.in. rozwojem biznesu Spółki, jego pozycji rynkowej, wyników finansowych oraz kondycji finansowej i kapitałowej.

Przyjęta struktura w zakresie wynagrodzeń, wpływa na motywację Członków Zarządu oraz przyczynia się do realizacji strategii biznesowej i długookresowego stabilnego wzrostu wartości Spółki. Motywuje ponadto do odpowiedzialnych działań wobec klientów, pracowników oraz do odpowiedzialności społecznej i środowiskowej w perspektywie długookresowej.

Realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki sprzyja w szczególności wprowadzenie elastycznego rozwiązania polegającego na upoważnieniu Rady Nadzorczej do przyjęcia jasnych, kompleksowych i zróżnicowanych kryteriów w zakresie wyników finansowych i niefinansowych, dotyczących przyznawania Członkom Zarządu wynagrodzenia zmiennego, przy konieczności zbalansowania kryteriów ilościowych oraz jakościowych oraz wprowadzenie zasad weryfikacji spełnienia poszczególnych kryteriów warunkująca wypłatę wysokości części zmiennej wynagrodzenia.

W roku 2025 Członkowie Zarządu byli uprawnieni do otrzymania dodatkowego wynagrodzenia zmiennego. W związku ze zmianami w akcjonariacie Spółki, Radzie Nadzorczej szczególnie zależało na stymulowaniu wzrostu wyników finansowych, dlatego zasady premiowania skoncentrowano na realizacji celów wynikowych. W efekcie, po potwierdzeniu osiągnięcia założonego wskaźnika EBITDA, Panu Przemysławowi Marcolowi przyznano za rok 2025 świadczenie zmienne w podwyższonej wysokości.

Warto zaznaczyć, że w przypadku Prezesa Zarządu, ze względu na strukturę Grupy Kapitałowej, jego zaangażowanie operacyjne i zarządcze było rozłożone na poszczególne spółki zależne. W związku z realizacją kluczowych zadań bezpośrednio w tych podmiotach, Prezes otrzymywał odrębne wynagrodzenia z tytułu zawartych tam umów. Ponieważ za rok 2025 Prezes Zarządu nie otrzymał wynagrodzenia zmiennego w samej spółce Digitree Group S.A., powyższy model rozliczeń wewnątrz Grupy zapewnia sprawiedliwe odzwierciedlenie jego nakładu pracy na rzecz całej organizacji.

Stosowany podział wynagrodzenia pieniężnego Członków Zarządu na część stałą i zmienną, miał zachęcać Członków Zarządu do podejmowania przemyślanych działań skutkujących osiągnięciem przez Spółkę oraz całą Grupę Kapitałową DIGITREE GROUP coraz lepszych efektów ekonomicznych, przy zapewnieniu stabilności jej działania w dłuższych okresach.

Przyjęta forma, struktura i poziom wynagrodzeń odpowiadają warunkom rynkowym i są ukierunkowane na utrzymanie osób o istotnym znaczeniu dla Spółki, spełniających kryteria wymagane do prawidłowego zarządzania lub nadzorowania Spółki, w sposób uwzględniający interes Akcjonariuszy Spółki.

Z kolei wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej oparte wyłącznie o stałe wynagrodzenie zapewnia niezależność kontroli nad sytuacją ekonomiczną Spółki poprzez uniezależnienie wynagrodzenia od wyników Spółki.

Dnia 24.06.2025 r. Zarząd Spółki przyjął nową strategię Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP na lata 2025–2027. Dokument ten wyznacza kierunki rozwoju, zakładając transformację w stronę organizacji w pełni napędzanej technologią oraz koncentrację na dynamicznym wzroście rentowności. Kluczowe cele finansowe określone w Strategii, takie jak dążenie do osiągnięcia 150 mln zł skonsolidowanych przychodów oraz marży EBITDA na poziomie 7% do 2027 roku, stały się fundamentem dla ustalenia m.in. celów premiowych dla Członków Zarządu w 2025 roku.

Przyznanie Panu Przemysławowi Marcolowi wynagrodzenia zmiennego w podwyższonej wysokości było bezpośrednio powiązane z realizacją przyjętych w Strategii założeń. Takie ukształtowanie wynagrodzenia nie tylko zapewnia realizację bieżących wskaźników finansowych (EBITDA), ale przede wszystkim motywuje kadrę zarządzającą do budowania trwałej wartości Spółki zgodnie z oczekiwaniami nowych akcjonariuszy, zapewniając spójność działań operacyjnych z dalekosiężną wizją rozwoju Grupy.

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

W 2025 r. kryteria dotyczące wyników określone w Polityce wynagrodzeń zostały zastosowane przy ustanawianiu przez Radę Nadzorczą zasad otrzymywania przez Członków Zarządu wynagrodzenia dodatkowego w postaci wynagrodzenia zmiennego. Natomiast wynagrodzenie stałe wypłacane jest niezależnie od wyników Spółki.

W 2025 r. otrzymanie przez Członków Zarządu zmiennego wynagrodzenia uzależnione było m.in. od osiągnięcia konkretnych celów wynikowych, które to zostały szczegółowo ustalone przez Radę Nadzorczą w uchwale.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej nie jest uzależnione od wyników Spółki.

4. Informacje o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej, w ujęciu łącznym, w sposób umożliwiający porównanie.

Tabela 5: Porównanie zmian wynagrodzeń Członków Zarządu w latach 2021 - 2025 w ujęciu rocznym.

Imię i nazwisko Członków Zarządu	Okres pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki	Wynagrodzenie Członków Zarządu (w zł)				
		Zmiana wynagrodzenia Członków Zarządu (rok do roku) w %				
		2021	2022	2023	2024	2025
Przemysław Marcol	01.01.2021 – 31.12.2025	325 795,49	316 489,80	361 921,08	403 290,87	381 740,74
zmiana rok do roku w %		-	-3	14	11	-5
Wiktor Mazur	01.01.2021 - 31.03.2025	174 170,82	106 876,08	123 130,40	137 487,03	64 315,10
zmiana rok do roku w %		-	-39	15	12	-53
Rafał Zakrzewski	01.01.2021– 29.04.2022	453 246,08	43 332,90	-	-	-
zmiana rok do roku w %		-	-90	-	-	-
Konrad Żączek	01.09.2021 – 13.11.2024	58 246,21	98 321,14	131 942,85	145 966,43	53 267,76
zmiana rok do roku w %		-	69	34	11	-64

Tobiasz Wybraniec	13.11.2024 – 31.12.2025	-	-	-	8 000,00	63 452,10
zmiana rok do roku w %		-	-	-	-	693
RAZEM		1 011 458,60	565 019,92	616 994,33	694 744,33	562 775,70
zmiana rok do roku w %		-	-44	9	13	-19

Tabela 6: Porównanie zmian wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej w latach 2021- 2025 w ujęciu rocznym.

Imię i nazwisko Członków Rady Nadzorczej	Okres pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki w latach 2021 - 2025	Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej (w zł)				
		Zmiana wynagrodzenia Członków Zarządu (rok do roku) w %				
		2021	2022	2023	2024	2025
Dawid Sukacz	01.01.2021 – 12.11.2024	7 563,72	8 202,78	8 039,40	6 947,16	-
zmiana rok do roku w %		-	8	-2	-14	-
Dariusz Górka	01.01.2021– 29.11.2023	7 471,18	8 202,78	7 369,45	-	-
zmiana rok do roku w %		-	10	-10	-	-
Konrad Żaczek	01.01.2021 - 25.08.2021	4 927,87	-	-	-	-
zmiana rok do roku w %		-	-	-	-	-
Łukasz Hołubowski	01.01.2021 – 12.11.2024	6 945,49	7 929,21	8 149,95	7 057,71	-
zmiana rok do roku w %		-	14	3	-14	-
Dariusz Piekarski	01.01.2021 – 12.07.2021 22.07.2021 – 22.10.2021 04.11.2021 – 10.05.2022	7 312,62	3 013,62	-	-	-
zmiana rok do roku w %		-	-59	-	-	-
Tomasz Woźniak	01.01.2021 - 12.11.2024	7 563,72	8 202,78	8 039,40	6 947,16	-
zmiana rok do roku w %		-	8	-2	-14	-
Michał Jaskólski	04.11.2021 – 12.11.2024	1 192,51	8 202,78	8 039,40	6 947,16	-
zmiana rok do roku w %		-	588	-2	-14	-
Rafał Zakrzewski	23.06.2022 – 10.03.2023	-	4 483,26	1 539,64	-	-
zmiana rok do roku w %		-	-	-66	-	-
Wojciech Wolny	16.03.2023 – 31.12.2025	-	-	4 357,35	8 039,40	8 039,40
zmiana rok do roku w %		-	-	-	85	0
André Mierzwa	16.12.2023 –20.06.2024	-	-	0	2 548,75	-
zmiana rok do roku w %		-	-	-	-	-
Anna Filipowicz	13.11.2024 – 31.12.2025	-	-	-	1 055,08	8 039,40
zmiana rok do roku w %		-	-	-	-	662
Maciej Podraza	13.11.2024 – 31.12.2025	-	-	-	936,27	7 479,14
zmiana rok do roku w %		-	-	-	-	699
Kamil Dłutko	13.11.2024 – 31.12.2025	-	-	-	1 055,08	8 039,40
zmiana rok do roku w %		-	-	-	-	662
Tomasz Pruszczyński	13.11.2024 – 31.12.2025	-	-	-	1 055,08	8 039,40

zmiana rok do roku w %	-	-	-	-	662
RAZEM	42 977,11	48 237,21	45 534,59	42 588,85	39 636,74
zmiana rok do roku w %	-	12	-6	-6	-7

Tabela 7: Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Rady Nadzorczej w latach 2021 - 2025 w ujęciu rocznym.

Średnie wynagrodzenie pracowników (w zł)				
Zmiana średniego wynagrodzenia pracowników Spółki w przeliczeniu na pełne etat (rok do roku) w %				
2021	2022	2023	2024	2025
76 596,59	80 811,03	93 582,98	99 954,16	97 087,49
-	6	16	7	-3

DIGITREE GROUP S.A. jest częścią Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP, jednakże z uwagi na treść art. 90 g ust. 2 lit. 4) w zw. z art. 90 c ust. 1 Ustawy, poniżej przedstawione zostały wybrane jednostkowe dane finansowe DIGITREE GROUP S.A. w latach 2021- 2025 (w złotych) oraz osobno wyniki Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP, które w sposób pełniejszy przedstawiają sytuację finansową Spółki.

Tabela 8: Porównanie zmian wyników Spółki w latach 2021- 2025 w ujęciu rocznym.

Wyniki Spółki	2021	2022	2023	2024	2025
Przychody	13 822 345	16 212 340	30 509 606	20 819 550	19 468 764
zmiana w tys. zł	-	2 389 995	14 297 266	-9 690 056	-1 350 786
zmiana w %	-	17,3	88,2	-31,8	-6,5
Zysk (strata) netto	-1 359 868	2 130 683	2 986 122	-5 123 811	-695 195
zmiana w tys. zł	-	3 490 551	855 439	-8 109 933	4 428 616
zmiana w %	-	-256,7	40,1	-271,6	-86,4
EBITDA	-1 284 541	-689 344	1 942 154	-3 957 221	821 448
zmiana w tys. zł	-	595 197	2 631 498	-5 899 375	4 778 669
zmiana w %	-	-46,3	-381,7	-303,8	-120,8

Tabela 9: Porównanie zmian wyników Grupy Kapitałowej w latach 2021 - 2025 w ujęciu rocznym.

Wyniki Spółki	2021	2022	2023	2024	2025
Przychody	67 492 216	79 872 400	89 545 649	77 819 171	66 504 802
zmiana w tys. zł	-	12 380 184	9 673 249	-11 726 478	-11 314 369
zmiana w %	-	18,3	12,1	-13,1	-14,5
Zysk (strata) netto	307 590	279 148	-775 891	-4 890 326	70 389
zmiana w tys. zł	-	-28 442	-1 055 039	-4 114 435	4 960 715
zmiana w %	-	-9,2	-377,9	530,3	-101,4
EBITDA	3 819 272	3 571 364	3 278 819	-531 064	3 427 457
zmiana w tys. zł	-	-247 908	-292 545	-3 809 883	3 958 521
zmiana w %	-	-6,5	-8,2	-116,2	-745,4

5. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

5.1. Zarząd i Rada Nadzorcza

Tabela 10: Wysokość wynagrodzenia pobranego przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP w 2025 roku.

Imię i nazwisko Członka Zarządu / Rady Nadzorczej, pełniona funkcja	Okres pełnienia funkcji w Zarządzie / Radzie Nadzorczej Spółki w roku 2025	Wysokość wynagrodzenia pobranego od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP w zł		Całkowita wysokość wynagrodzenia pobranego od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP ⁷ w zł
		z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu i/ lub Rady Nadzorczej	z innego tytułu prawnego	
Przemysław Marcol - Członek Zarządu	01.01.2025– 31.12.2025	1 339,90	57 860,62	59 200,52
Wiktor Mazur - Członek Zarządu	01.01.2025 – 31.03.2025	9 000,00	-	9 000,00
Tobiasz Wybraniec	01.01.2025– 31.12.2025	1 339,90	140 000,00	141 339,90

W roku 2025 pozostali Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP.

6. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonania praw z tych instrumentów, w tym cena i data wykonania oraz ich zmiany.

W roku 2025 Członkowie Zarządu oraz Członkowie Rady Nadzorczej nie mieli możliwości nabycia wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych. W okresie sprawozdawczym nie przyznano ani nie zaoferowano Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej instrumentów finansowych.

7. Informacja na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

Zgodnie z treścią Polityki wynagrodzeń Rada Nadzorcza może ustalić prawo do zaliczkowej wypłaty części wynagrodzenia zmiennego, jednak nie więcej niż do 60% jego maksymalnej wartości, przewidzianej za dany rok obrotowy.

W przypadku stwierdzenia w trakcie roku obrotowego braku podstaw do wypłacenia danemu Członkowi Zarządu zaliczki na poczet części zmiennej wynagrodzenia, Prezes Zarządu jest zobowiązany do zawiadomienia o takich okolicznościach Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Zawiadomienie wstrzymuje wypłatę zaliczek. Rada Nadzorcza niezwłocznie rozstrzyga zasadność wstrzymania wypłaty zaliczek w drodze uchwały. Jeżeli Rada Nadzorcza potwierdzi zasadność takiego zgłoszenia, Członek Zarządu będzie zobowiązany do zwrotu nadpłaconej kwoty części zmiennej wynagrodzenia. Członek Zarządu jest zobligowany do pisemnego zaakceptowania zasad rozliczenia nadpłaconych zaliczek w drodze potrącenia.

W 2025 roku Spółka nie wypłacała zaliczek na poczet wynagrodzenia zmiennego, a tym samym nie było podstaw do żądania zwrotu nadpłaconych kwot części zmiennej wynagrodzenia.

Polityka wynagrodzeń nie przewiduje innych przypadków żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia zarówno dla Członków Zarządu jak i Członków Rady Nadzorczej Spółki.

8. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.

⁷ rozumiana jako całkowita wysokość wynagrodzenia, tj. suma wynagrodzenie stałego, wynagrodzenie zmiennego oraz świadczeń dodatkowych, pobranych od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej DIGITREE GROUP z wyłączeniem wynagrodzenia otrzymanego od DIGITREE GROUP S.A.

Zgodnie z wiedzą Rady Nadzorczej, w 2025 r. nie odnotowano odstępstw od procedury wdrażania w Spółce Polityki wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90 f Ustawy.

9. Wyjaśnienie w jaki sposób uwzględniona została w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach uchwała lub dyskusja Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach.

Dnia 25.06.2025 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pozytywnie oceniło Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej DIGITREE GROUP S.A. za rok 2024 wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z wykonania usługi oceny sprawozdania o wynagrodzeniach. Po przedstawieniu i omówieniu przez Radę Nadzorczą Spółki Sprawozdania o wynagrodzeniach wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta, Walne Zgromadzenie Spółki nie przedstawiło żadnych uwag, które mogłyby zostać uwzględnione w treści niniejszego Sprawozdania. Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza nie uwzględniła w treści niniejszego Sprawozdania dyskusji Walnego Zgromadzenia odnoszącej się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach.

10. Informacje dodatkowe.

Rada Nadzorcza przyjęła niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach uchwałą nr 05/26 z dnia 14.05.2026 r. Na podstawie §1 ust. 2 tej uchwały, do podpisania Sprawozdania w imieniu Rady Nadzorczej upoważniony został Członek Rady Nadzorczej, Pan Kamil Dłutko.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostanie poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1–5 oraz 8 Ustawy. Podmiotem uprawnionym do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach jest Monte Vero Audit and Advisory sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Kamil Dłutko – Członek Rady Nadzorczej