

**SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH
CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ
NEPTIS S.A ZA 2024 ROK**



Poznań, 29 maja 2025 roku

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE	3
WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA W PODZIALE NA SKŁADNIKI ORAZ WZAJEMNE PROPORCJE MIĘDZY TYMI SKŁADNIKAMI	3
WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU	3
WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ	5
WYJAŚNIENIE SPOSOBU, W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE JEST ZGODNE Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ ORAZ W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI	5
INFORMACJE NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY PRZYJĘTE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW	5
INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW TEJ SPÓŁKI NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ, W OKRESIE CO NAJMNIEJ PIĘCIU OSTATNICH LAT OBROTOWYCH, W UJĘCIU ŁĄCZNYM, W SPOSÓB UMOŻLIWIAJĄCY PORÓWNANIE	6
WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO TEJ SAMEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ ...	6
LICZBĘ PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENĘ I DATĘ WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY	7
INFORMACJE NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA	7
INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW ZASTOSOWANYCH ZGODNIE Z ART. 90F USTAWY O OFERCIE..	7
INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY METODOLOGII SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA	7
WYJAŚNIENIE SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁA UWZGLĘDNIONA OPINIUJĄCA UCHWAŁA WALNEGO ZGROMADZENIA ODNOSZĄCA SIĘ DO POPRZEDNIEGO SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH	7

WPROWADZENIE

Wypełniając obowiązki wynikające z art. 90g Ustawy z dnia 29 lipca 2005 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U.2025, poz. 592 - dalej „Ustawa o ofercie”), Rada Nadzorcza Neptis S.A. (dalej „Spółka” „Emitent”), sporządza coroczne sprawozdanie o wynagrodzeniach (dalej: „Sprawozdanie”), przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych lub należnych członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z Polityką Wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Neptis S.A. (dalej: „Polityka wynagrodzeń”), przyjętą przez Walne Zgromadzenie w dniu 28 lipca 2022 roku. Pozostałe definicje użyte w Sprawozdaniu są zgodne z definicjami określonymi w Polityce Wynagrodzeń.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku i obejmują pełny rok obrotowy 2024, a także – w celach porównawczych - najistotniejsze dane za 2023 r.

W okresie objętym Sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany zarówno w składzie Rady Nadzorczej, jak i Zarządu.

W skład Zarządu wchodzi:

- Adam Tychmanowicz – Prezes Zarządu,
- Dawid Nowicki – Członek Zarządu,
- Jakub Wesołowski – Członek Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Krzysztof Krzysztofiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Filip Kolendo – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Bartosz Grycz – Członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Kolendo – Członek Rady Nadzorczej,
- Przemysław Szulakiewicz – Członek Rady Nadzorczej.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 6/5/2025 z dnia 29 maja 2025 r.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art 90g ust. 1–5 Ustawy o ofercie. Podmiotem uprawnionym do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach jest firma audytorska 4AUDYT sp. z o.o.

WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA W PODZIALE NA SKŁADNIKI ORAZ WZAJEMNE PROPORCJE MIĘDZY TYMI SKŁADNIKAMI

Poniżej zaprezentowane zostały tabele z wysokością wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

Polityka wynagrodzeń nie przewiduje wypłacania na rzecz Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej zmiennych składników wynagrodzeń, zatem nie otrzymują oni wynagrodzeń uzależnionych od kryteriów dotyczących wyników Spółki. Tabela nie uwzględnia zatem informacji o wzajemnych proporcjach między składnikami zmiennymi i stałymi.

WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wynagrodzenie członków zarządu Spółki składało się z wynagrodzenia stałego, które dzieliło się na:

- Wynagrodzenie z tytułu powołania członka Zarządu – ustalane w drodze uchwały Rady Nadzorczej,

- Wynagrodzenie z tytułu umowy o świadczenie usług na czas nieokreślony z jednomiesięcznym okresem wypowiedzenia.

Wynagrodzenia z tytułu powołania w sprawozdaniu zaprezentowane są w PLN w wartościach brutto natomiast wynagrodzenia z tytułu umowy o świadczenie usług prezentowane są w kwotach netto, tj. bez podatku VAT.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku Członkom Zarządu przysługiwało wynagrodzenie zmienne, uzależnione od liczby przepracowanych godzin.

Członek organu	Okres	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji	Wynagrodzenie wynikające z umów o świadczenie usług	Stosunek wynagrodzenia stałego do zmiennego
Adam Tychmanowicz Prezes Zarządu	2024	84 000,00	166 600,00	50,42%
Dawid Nowicki Członek Zarządu	2024	72 000,00	236 400,00	30,46%
Jakub Wesołowski Członek Zarządu	2024	72 000,00	303 900,00	23,69%

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2024, Członek Rady Zarządu pozostawał w relacji rodzinnej (zstępny) z osobą, na rzecz której Spółka wypłaciła świadczenie w wysokości 15 199,30 zł brutto z tytułu wykonywania usług na podstawie umowy cywilnoprawnej.

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2024, Członek Zarządu Adam Tychmanowicz otrzymał od Spółki świadczenie z tytułu najmu lokalu w wysokości 34 788,00 zł netto oraz świadczenie z tytułu najmu pojazdu w wysokości 5 200,00 zł netto. Świadczenie to nie wynika z Polityki Wynagradzania Spółki, nie jest powiązane z pełnieniem funkcji w Zarządzie i zostało zawarte na zasadach rynkowych. Zostało ujęte w niniejszym Sprawozdaniu zgodnie z art. 90g ust. 2 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej.

WYSOKOŚĆ CAŁKOWITEGO WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Spółki składa się wyłącznie z wynagrodzenia stałego, określonego w uchwale Walnego Zgromadzenia. Członkom Rady Nadzorczej nie przysługuje dodatkowe wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Komitecie.

Członek organu	Okres	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji
Krzysztof Krzysztofiak Przewodniczący Rady Nadzorczej i Członek Komitetu Audytu	2024	4 000,00
Filip Kolendo Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej i Członek Komitetu Audytu	2024	3 000,00
Przemysław Szulakiewicz Członek Rady Nadzorczej	2024	3 000,00
Bartosz Grycz Członek Rady Nadzorczej i Przewodniczący Komitetu Audytu	2024	3 000,00
Mateusz Kolendo Członek Rady Nadzorczej	2024	3 000,00

Kwoty wynagrodzeń w powyższej tabeli zostały podane w PLN w wartościach brutto.

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2024 r. Członek Rady Nadzorczej pozostawał w relacji rodzinnej (zstępny) z osobą, na rzecz której Spółka wypłaciła świadczenie w wysokości 978,30 zł brutto z tytułu wykonywania usług na podstawie umowy cywilnoprawnej.

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2024, Członek Rady Nadzorczej Filip Kolendo otrzymał od spółki świadczenie z tytułu najmu lokalu w wysokości 32 112,00 zł netto. Świadczenie to nie wynika z Polityki Wynagradzania Spółki, nie jest powiązane z pełnieniem funkcji w Radzie Nadzorczej i zostało zawarte na zasadach rynkowych, a także nie wpływa na niezależność członka Rady Nadzorczej Spółki. Zostało ujęte w niniejszym Sprawozdaniu zgodnie z art. 90g ust. 2 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej.

WYJAŚNIENIE SPOSOBU, W JAKI CAŁKOWITE WYNAGRODZENIE JEST ZGODNE Z PRZYJĘTĄ POLITYKĄ WYNAGRODZEŃ ORAZ W JAKI SPOSÓB PRZYCZYNIĄ SIĘ DO OSIĄGNIĘCIA DŁUGOTERMINOWYCH WYNIKÓW SPÓŁKI

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej oraz Członków Zarządu jest zgodne z przyjętą polityką wynagrodzeń. Zgodnie z jej postanowieniami, wynagrodzenie osób pełniących funkcje nadzorcze oraz zarządcze przyjmuje postać wyłącznie wynagrodzenia stałego, bez składników o charakterze uzależnionym od wyników finansowych lub innych KPI. Model ten pozwala na zapewnienie zgodności podejmowanych decyzji zarządczych ze strategią Spółki, jednocześnie minimalizując ryzyko podejmowania działań mogących prowadzić do krótkoterminowej maksymalizacji wyników kosztem stabilności operacyjnej czy finansowej Emitenta.

INFORMACJE NA TEMAT SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁY PRZYJĘTE KRYTERIA DOTYCZĄCE WYNIKÓW

Z uwagi na fakt, że Spółka nie wypłaca wynagrodzeń zmiennych, kryteria dotyczące wyników nie były bezpośrednio stosowane przez Spółkę, zgodnie z przyjętą Polityką Wynagrodzeń.

INFORMACJA O ZMIANIE, W UJĘCIU ROCZNYM, WYNAGRODZENIA, WYNIKÓW SPÓŁKI ORAZ ŚREDNIEGO WYNAGRODZENIA PRACOWNIKÓW TEJ SPÓŁKI NIEBĘDĄCYCH CZŁONKAMI ZARZĄDU ANI RADY NADZORCZEJ, W OKRESIE CO NAJMNIEJ PIĘCIU OSTATNICH LAT OBROTOWYCH, W UJĘCIU ŁĄCZNYM, W SPOSÓB UMOŻLIWIAJĄCY PORÓWNANIE

Rada Nadzorcza, zgodnie z art. 90g ust. 3 Ustawy o ofercie, przedstawia informacje o zmianie, w ujęciu rocznym wynagrodzenia, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników niebędących członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, dotyczących ostatnich 5 lat obrotowych.

W związku z dopuszczeniem akcji Emitenta do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW z dniem 13 grudnia 2024 roku, Rada Nadzorcza obowiązana jest do sporządzenia sprawozdania z wynagrodzeń po raz pierwszy - za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2024 r.

Zgodnie z art. 90g ust. 3 Ustawy o ofercie, informacje odnoszące się do poprzednich lat obrotowych, przedstawione w niniejszym sprawozdaniu mają charakter szacunkowy.

	2020	2021	2022	2023	2024
Wynagrodzenie zarządu (roczne)	489 833,89	577 614,00	711 250,00	870 200,00	934 900,00
<i>zmiana w ujęciu rocznym</i>		17,92%	23,14%	22,35%	7,44%
Wynagrodzenie rady nadzorczej (roczne)	-	10 257,00	10 683,72	16 000,00	16 000,00
<i>zmiana w ujęciu rocznym</i>		0,00%	4,16%	49,76%	0,00%
Przychody ze sprzedaży	20 849 224,95	28 096 352,97	52 807 107,40	55 765 807,08	58 704 416,18
<i>zmiana w ujęciu rocznym</i>		34,76%	87,95%	5,60%	5,27%
Zysk netto	622 843,83	1 592 691,56	4 692 601,07	2 051 761,54	2 641 019,22
<i>zmiana w ujęciu rocznym</i>		155,71%	194,63%	-56,28%	28,72%
Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki	4 967,29	5 620,28	6 398,64	7 339,35	8 059,49
<i>zmiana w ujęciu rocznym</i>		13,15%	13,85%	14,70%	9,81%

W powyższej tabeli wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, zostały ujęte w PLN w wartościach brutto. Wynagrodzenia członków zarządu zostały ujęte jako suma wynagrodzenia brutto tytułu pełnienia funkcji oraz suma wynagrodzeń wynikających z umów o świadczenie usług w wartościach netto bez VAT.

Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki, innych niż członkowie organów zarządzających i nadzorujących, zostało obliczone na podstawie danych z list płac w danym roku obrotowym. Do kalkulacji przyjęto wyłącznie osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę. W wynagrodzeniu miesięcznym brutto uwzględniono składniki takie jak wynagrodzenie zasadnicze, premie, dodatki, nagrody z wyłączeniem wypłat z zasiłków. Suma tych wynagrodzeń została podzielona przez średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty.

WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA OD PODMIOTÓW NALEŻĄCYCH DO TEJ SAMEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

LICZBĘ PRYZNANYCH LUB ZAOFEROWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ GŁÓWNE WARUNKI WYKONYWANIA PRAW Z TYCH INSTRUMENTÓW, W TYM CENĘ I DATĘ WYKONANIA ORAZ ICH ZMIANY

Zgodnie z §7 ust. 2. Polityki Wynagrodzeń Spółka nie przyznaje Członkom Zarządu lub Członkom Rady wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych.

INFORMACJE NA TEMAT KORZYSTANIA Z MOŻLIWOŚCI ŻĄDANIA ZWROTU ZMIENNYCH SKŁADNIKÓW WYNAGRODZENIA

Zgodnie z przyjętą polityką wynagrodzeń, Członkom Rady Nadzorczej ani Członkom Zarządu nie przysługują zmienne składniki wynagrodzeń.

INFORMACJE DOTYCZĄCE ODSTĘPSTW ZASTOSOWANYCH ZGODNIE Z ART. 90F USTAWY O OFERCIE

W raportowanym okresie Spółka nie skorzystała z czasowego odstąpienia od stosowania Polityki wynagrodzeń. Możliwość taką przewiduje art. 90f Ustawy o ofercie, uzupełniony postanowieniem pkt 9 Polityki wynagrodzeń.

INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY METODOLOGII SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA

Metodologia sporządzania Sprawozdania nie uległa zmianie z uwagi na fakt, iż jest to pierwsze sprawozdanie o wynagrodzeniach sporządzane zgodnie z art. 90g Ustawy o ofercie.

WYJAŚNIENIE SPOSOBU, W JAKI ZOSTAŁA UWZGLĘDNIONA OPINIUJĄCA UCHWAŁA WALNEGO ZGROMADZENIA ODNOSZĄCA SIĘ DO POPRZEDNIEGO SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH

Niniejsze sprawozdanie stanowi pierwsze sprawozdanie z wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Neptis S.A., zatem Walne Zgromadzenie Spółki w 2025 roku pierwszy raz zaopiniuje sprawozdanie z wynagrodzeń.

Filip Kolendo

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Neptis S.A.