



**SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH
CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI TARCZYŃSKI S.A.**

Za rok 2024

Podmiot:	Tarczyński S.A.
Adres:	Ujeździec Mały 80, 55-100 Trzebnica
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000225318
NIP:	915-15-25-484
REGON:	932003793

1.	Wprowadzenie	3
2.	Wysokość całkowitego wynagrodzenia w podziale na składniki oraz wzajemne proporcje między tymi składnikami	5
2.1.	Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu	5
2.2.	Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	7
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	8
4.	Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników	9
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	10
6.	Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej	12
7.	Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów	12
8.	Informacje na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia	12
9.	Informacje dotyczące odstępstw od Polityki wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa	12
9.1.	Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń	12
9.2.	Informacje dotyczące odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f „Ustawy o ofercie”	12
10.	Wyjaśnienie sposobu, w jaki została uwzględniona opiniująca uchwała Walnego Zgromadzenia odnosząca się do poprzedniego sprawozdania o wynagrodzeniach	12

1. Wprowadzenie

Wypełniając obowiązki wynikające z art. 90g ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (**Dz.U.2024.0.620** dalej: „**Ustawa o ofercie**”), Rada Nadzorcza spółki Tarczyński S.A. (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 wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Spółce z dnia **24.08.2020 r.** (dalej: „**Polityka wynagrodzeń**”).

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 oraz 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Prezentowane w niniejszym Sprawozdaniu dane są kompleksowe i obejmują pełny rok obrotowy 2024. Bazując na art. 90e „Ustawy o ofercie”, ocena zgodności wypłaconych wynagrodzeń z Polityką wynagrodzeń obejmuje okres od 01.01.2023 r., do dnia 31.12.2024 r.

Wszystkie kwoty pieniężne w Sprawozdaniu są przedstawione w ujęciu brutto z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych na podstawie umowy B2B prezentowanych w kwotach netto bez VAT.

Sprawozdanie zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą dnia 16 maja 2025 r.

Sprawozdanie 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 jest firma **PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.**

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

1.1. Kluczowe wydarzenia w otoczeniu biznesowym Spółki wpływające na wynagrodzenia członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej

Lata 2023-2024 były, pomimo skomplikowanej i dynamicznej sytuacji rynkowej, bardzo korzystne pod względem zrealizowanych inwestycji oraz osiągniętych wyników zarówno na poziomie Spółki jak i Grupy Tarczyński S.A.

Presja inflacyjna z jaką mierzyła się Spółka w roku 2023 z głównym wyzwaniem jakim był ponadprzeciętny wzrost cen mięsa i innych surowców wykorzystywanych w produkcji wymagała pilnych działań w zakresie dostosowania struktury cen produktów do nowych realiów. Dobra współpraca z naszymi partnerami biznesowymi zarówno po stronie handlowej jak i finansowej pozwoliła płynnie zarządzić tym procesem aż do czasu wyraźnego spadku cen po ustabilizowaniu się rynku w drugiej połowie 2023 roku.

W roku 2024 sprzyjająca koniunktura na rynku cen surowca wraz z polityką zarządzania relacji z kluczowymi odbiorcami doprowadziła do poprawy rentowności Grupy i koncentracji na budowaniu dalszych perspektyw wzrostowych w szczególności w oparciu o rynki eksportowe. Dobre wyniki roku 2024 to również zasługa optymalizacji procesów produkcyjnych i stopniowej ich automatyzacji.

Przychody ze sprzedaży Grupy wzrosły o 8,2 % w stosunku do roku poprzedniego i wyniosły 2 067,6 mln zł. W roku 2024 wypracowaliśmy zysk EBITDA na poziomie blisko 255,2 mln zł, o 19,0% wyższy licząc rok do roku. Poziom rentowności EBITDA wzrósł z 11,2% w roku 2023 do 12,3% za rok 2024 a wypracowany w roku 2024 zysk netto w kwocie 119,8 mln zł, był o ponad 8,1 mln zł wyższy niż w roku 2023.

1.2. Zmiany w składzie członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawiał się następująco:

– Jacek Tarczyński	–	Prezes Zarządu,
– Radosław Chmurak	–	Wiceprezes Zarządu,
– Dawid Tarczyński	–	Członek Zarządu,
– Tomasz Tarczyński	–	Członek Zarządu,
– Krzysztof Cetnar	–	Członek Zarządu.
– Kamil Wawrzyniak	-	Członek Zarządu

W dniu 24 maja 2021 roku Rada Nadzorcza ustaliła skład Zarządu Spółki VI kadencji i podjęła uchwałę w sprawie powołania dotychczasowych jego członków na kolejną pięcioletnią kadencję w osobach: - Pana Jacka Tarczyńskiego jako Prezesa Zarządu - Pana Radosława Chmurak na stanowisko Wiceprezesa Zarządu - Pana Dawida Tarczyńskiego na stanowisko Członka Zarządu - Pana Tomasza Tarczyńskiego na stanowisko Członka Zarządu.

Uchwała weszła w życie z dniem 31 maja 2021 roku, tj. z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok.

Uchwała Nr 299/11/2021 z dnia 29.11.2021 r. w sprawie ustalania liczby członków Zarządu Spółki VI Kadencji w oparciu o wniosek Prezesa Zarządu Rady Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki z dniem 29.11.2021 Pana Krzysztofa Cetnara na stanowisko Członka Zarządu Spółki.

Uchwałą Nr 386/12/2023 z dnia 11.12.2023 r. w sprawie powołania członka Zarządu Spółki VI Kadencji w oparciu o wniosek Prezesa Zarządu Rady Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki z dniem 01.01.2024 r. Pana Piotra Nowjalisa na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki.

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku wystąpiły zmiany w składzie Zarządu. W dniu 15.05.2024 do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu złożona przez Pana Piotra Nowjalisa. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem rezygnacja jest skuteczna z dniem 31 sierpnia 2024 roku. W dniu 06 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki, na mocy §16 ust. 2 Statutu powołała ze skutkiem na dzień 06 grudnia 2024 r. Pana Kamila Wawrzyniaka w skład Zarządu Spółki VI kadencji do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

W dniu 30 stycznia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki, na mocy §16 ust. 2 Statutu powołała ze skutkiem na dzień 1 lutego 2025 r. Pana Marcina Dymitruka w skład Zarządu Spółki VI kadencji na funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2024 roku wchodziły następujące osoby:

– Krzysztof Wachowski	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
– Edmund Bienkiewicz	–	Członek Rady Nadzorczej,
– Elżbieta Tarczyńska	–	Członek Rady Nadzorczej,
– Piotr Łyskawa	–	Członek Rady Nadzorczej,
– Jan Woźniak	–	Członek Rady Nadzorczej,
– Rafał Dutkiewicz	–	Członek Rady Nadzorczej.

W okresie do 31 grudnia 2024 roku wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 15.05.2024 do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożona przez Pana Jacka Osowskiego. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem rezygnacja nastąpiła ze skutkiem od końca dnia 15 maja 2024 roku.

17.06.2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło, iż Rada Nadzorcza Spółki liczyć będzie 6 członków i powołało w skład Rady Nadzorczej nowej kadencji następujące osoby: Edmunda Bienkiewicza, Elżbietę Tarczyńską, Piotra Łyskawę, Krzysztofa Wachowskiego, Rafała Dutkiewicza oraz Jana Woźniaka.

1.3. Kluczowe zmiany w Polityce wynagrodzeń:

Polityka wynagrodzeń została wprowadzona w dniu 24.08.2020 r. i nie podlegała zmianom w raportowanym roku.

1.4. Odstępstwa od Polityki wynagrodzeń

W raportowanym roku Spółka nie stosowała odstępstw zarówno od procedury wdrożenia Polityki wynagrodzeń, jak i odstępstw, o których mowa w art. 90f „Ustawy o ofercie”.

1.5. Zmiana metodologii sporządzania Sprawozdania

Metodologia sporządzania Sprawozdania nie uległa zmianie w porównaniu do przyjętej metodologii dla sprawozdania za rok 2023.

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

Poniżej Spółka prezentuje w odrębnych tabelach wysokość całkowitego wynagrodzenia, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, należnych poszczególnym członkom w ostatnim roku obrotowym (tj. wymagalnych w tym okresie) i jednocześnie otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym (wszystkie należne wynagrodzenia zostały wypłacone terminowo), wraz z proporcjami między składnikami zmiennymi i stałymi. Z uwagi na fakt, iż wynagrodzenie stałe wypłacane jest do 10-go dnia kolejnego miesiąca, sprawozdanie w zakresie danego roku obejmuje kwoty wynagrodzenia stałego za okres styczeń-grudzień, przy czym nie uwzględnia się wynagrodzenia za grudzień poprzedniego roku wypłaconego w styczniu raportowanego roku, a uwzględnia się wynagrodzenie za grudzień raportowanego roku, wypłacane do 10 stycznia kolejnego roku.

Dane zaokrąglono do pełnych złotych.

2.1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Zarządu

W raportowanym okresie, Członkowie Zarządu otrzymywali od Spółki podstawowe wynagrodzenie stałe z tytułu powołania w wysokości ustalonej uchwałą Rady Nadzorczej, kontraktów B2B, jak również wynagrodzenie z tytułu umów o pracę zawartych ze Spółką.

W przypadku Kamila Wawrzyniaka występuje również dodatkowe wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę w spółce zależnej WD Food ujęte w sprawozdaniu od daty powołania do Zarządu.

Kwota miesięcznego wynagrodzenia podstawowego może się różnić pomiędzy poszczególnymi członkami ww. organów ze względu na pełnione przez nich funkcje. Członkowie Zarządu mogą otrzymywać również dodatkowe wynagrodzenia jednorazowe. W raportowanym okresie doszło do wypłaty takich wynagrodzeń. W przypadku Piotra Nowjalisa jest to rekompensata w związku z rozwiązaniem umowy o pracę zgodnie z porozumieniem z dnia 16.05.2024, w przypadku Jacka Tarczyńskiego otrzymał on nagrodę jubileuszową za 20 lat pracy zgodnie z regulaminem obowiązującym w Spółce.

Członkowie Zarządu otrzymywali dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne wymienione w pkt II.1.4) Polityki wynagrodzeń, tj. związane z wykorzystywaniem samochodu służbowego do celów prywatnych. Członkowie Zarządu jako pracownicy Spółki, są również objęci Pracowniczymi Programami Emerytalnymi.

Spółka wykazuje kwoty premii w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach obejmującym rok, w którym zostały wypłacone lub stały się wymagalne (należne). Co do zasady, ze względu na charakter kryteriów premialnych, premia roczna za dany rok obrotowy płatna jest w następnym roku obrotowym. Premie przysługujące za raportowany okres zostaną więc wypłacone w roku obrotowym 2024, w związku z czym zostaną odpowiednio zaprezentowane w sprawozdaniu o wynagrodzeniach za ten rok. W niniejszym Sprawozdaniu wykazane zostały natomiast premie wypłacone w raportowanym okresie, a przysługujące za rok obrotowy 2023.

Niezależnie, w celu kompleksowego ukazania realizacji Polityki wynagrodzeń w raportowanym okresie, Spółka prezentuje również kryteria zastosowane do premii za rok 2024 (jeszcze niewypłaconej) i informację dot. ich realizacji (pkt 4 Sprawozdania).

Zgodnie z Polityką wynagrodzeń, Proporcja wynagrodzenia zmiennego (z uwzględnieniem ew. wypłat jednorazowych / nadzwyczajnych i zmiennych składek emerytalnych), względem wynagrodzenia stałego (z uwzględnieniem ew. stałych składek emerytalnych) otrzymywanego od Spółki w danym roku obrotowym powinna wynosić maksymalnie 3:1.

Członkowie Zarządu nie otrzymują wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych.

Wynagrodzenie całkowite członków Zarządu

otrzymane lub należne w latach 2023 oraz 2024

Imię i nazwisko członka Zarządu, stanowisko [1]		Stałe składniki wynagrodzenia			Zmienne składniki wynagrodzenia	Wynagrodzenie jednorazowe / nadzwyczajne	Dodatkowe świadczenia emerytalno- rentowe	Świadczenia na rzecz osób najbliższych	Suma wszystkich składników wynagrodzenia	Proporcja wynagrodzenia zmiennego względem wynagrodzenia stałego
		Wynagrodzenie podstawowe z tytułu powołania	Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę/umowy cywilno-prawne	Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne	Premia roczna (wyplacona w danym roku za rok poprzedni)					
Jacek Tarczyński, Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny	2024	2 136 000	149 710	4 800	1 800 000	8 000	13 775	0	4 112 285	77,8%
	2023	1 806 000	144 000	4 800	1 500 000	0	11 930	0	3 466 730	76,3%
Radosław Chmurak, Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Sprzedaży i Marketingu	2024	1 242 000	198 000	50 440	1 000 000	0	13 860	0	2 504 300	66,5%
	2023	982 000	198 000	4 800	800 000	0	12 212	0	1 997 012	66,8%
Dawid Tarczyński, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju	2024	696 000	234 178	4 800	750 000	0	15 930	0	1 700 908	78,9%
	2023	476 000	234 374	4 800	400 000	0	14 224	0	1 129 397	54,8%
Tomasz Tarczyński, Członek Zarządu, Dyrektor Eksportu	2024	696 000	234 171	4 800	500 000	0	19 830	0	1 454 801	52,4%
	2023	476 000	233 966	4 800	400 000	0	18 086	0	1 132 852	54,6%
Krzysztof Cetnar, Członek Zarządu Dyrektor ds. Inwestycji Strategiczných	2024	300 000	536 250	0	100 000	0	0	0	936 250	12,0%
	2023	285 000	538 500	0	100 000	0	0	0	923 500	12,1%
Piotr Nowjalis, Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Finansowy	2024	668 000	233 770	3 200	0	600 000	155	0	1 505 125	0,0%
	2023									
Kamil Wawrzyniak, Członek Zarządu, Dyrektor Technologii i R&D	2024	29 600	18 283	320	0	0	580	0	48 783	0,0%
	2023									

[1] Zestawienie obejmuje Członków Zarządu, którzy pełnili funkcje w raportowanym okresie, tj. w roku 2023 i 2024.

W powyższym zestawieniu uwzględniono również wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę, dotyczące odrębnych czynności merytorycznych, niezwiązanych z pełnioną funkcją w Zarządzie.

2.2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

W raportowanym okresie, Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali od Spółki podstawowe wynagrodzenie stałe z tytułu powołania w wysokości ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia. Kwota miesięcznego wynagrodzenia podstawowego może się różnić pomiędzy poszczególnymi członkami ww. organów ze względu na pełnione przez nich funkcje.

Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać również dodatkowe wynagrodzenia jednorazowe / nadzwyczajne. W raportowanym okresie nie doszło do wypłaty takich wynagrodzeń.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali dodatkowych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych wymienionych w pkt II.1.4) Polityki wynagrodzeń.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują zmiennych składników wynagrodzenia, wobec czego nie jest możliwe określenie proporcji między składnikami stałymi i zmiennymi, o której mowa w art. 90d ust. 3 pkt 2 „Ustawy o ofercie”.

Wynagrodzenie całkowite członków Rady Nadzorczej otrzymane lub należne w roku 2023 oraz 2024

Imię i nazwisko członka Rady Nadzorczej, stanowisko		Stale składniki wynagrodzenia			Dodatkowe świadczenia emerytalno-rentowe	Świadczenia na rzecz osób najbliższych	Suma wszystkich składników wynagrodzenia
		Wynagrodzenie podstawowe z tytułu powołania	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia dodatkowych funkcji w wyodrębnionym Komitecie	Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne			
Krzysztof Wachowski, Przewodniczący Rady Nadzorczej	2024	96 000	0	0	0	0	96 000
	2023	84 000	0	0	0	0	84 000
Edmund Bienkiewicz, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	2024	75 000	0	0	0	0	75 000
	2023	66 000	0	0	0	0	66 000
Elżbieta Tarczyńska, Członek Rady Nadzorczej	2024	75 000	0	0	0	0	75 000
	2023	66 000	0	0	0	0	66 000
Piotr Łyskawa, Członek Rady Nadzorczej	2024	75 000	0	0	0	0	75 000
	2023	66 000	0	0	0	0	66 000
Tadeusz Trziszka, Członek Rady Nadzorczej	2024						
	2023	11 000	0	0	0	0	11 000
Jacek Osowski, Członek Rady Nadzorczej	2024	24 475	0	0	0	0	24 475
	2023	66 000	0	0	0	0	66 000
Rafał Dutkiewicz, Członek Rady Nadzorczej	2024	75 000	0	0	0	0	75 000
	2023	53 350	0	0	0	0	53 350
Jan Woźniak, Członek Rady Nadzorczej	2024	44 750	0	0	210	0	44 960
	2023						

Dodatkowo, niektórzy Członkowie Rady Nadzorczej są zatrudnieni w Spółce na podstawie umowy o pracę na stanowiskach niewiązanych z wykonywaniem funkcji nadzoru w Spółce. Z uwagi na fakt, iż wynagrodzenia te nie są powiązane z wynagrodzeniami otrzymywanymi w ramach powołania do Rady Nadzorczej, a obejmują innego rodzaju merytoryczne usługi świadczone na podstawie osobnego stosunku prawnego (osobna umowa) - nie jest ono wliczane do proporcji między wynagrodzeniem stałym i zmiennym, a jego wysokość została uwzględniona odrębnie w poniższej tabeli.

**Wysokość wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia w Spółce
na stanowiskach niezwiązanych z pełnieniem nadzoru**

Imię i nazwisko członka Zarządu, stanowisko	ROK	Wynagrodzenie z tytułu umów o pracę
Edmund Bienkiewicz	2024	92 310
	2023	84 257
Elżbieta Tarczyńska	2024	1 483 108
	2023	1 133 008

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 we właściwej wysokości, na prawidłowej podstawie prawnej i na podstawie z góry określonych kryteriów;
- umowy o pracę łączące członków Zarządu ze Spółką są zgodne z zasadami przewidzianymi w Polityce wynagrodzeń;
- członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenia ustalone według jasnych kryteriów, co wpływa na zwiększenie ich motywacji i wydajności pracy;
- zasady wypłacania wynagrodzeń pozostają w zgodzie z kulturą i wartościami korporacyjnymi w Spółce;
- zgodnie z założeniami Polityki wynagrodzeń, stosowane kryteria premiowe członków Zarządu przyczyniają się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów i stabilności Spółki i motywują członków Zarządu do podejmowania działań związanych z przyjętymi przez Spółkę celami ukierunkowanymi na budowę i rozwój roli wiodącego producenta przekąsek mięsnych oraz budowę pozycji w kategorii kielbas suchych i parówek, z uwzględnieniem interesów społecznych, ochrony środowiska oraz działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i Grupy Tarczyński i ich likwidowanie.

Porównanie opisanej strategii biznesowej oraz celów wyznaczonych członkom Zarządu, prowadzi do konkluzji, że uprawnienie do otrzymania premii jest bezpośrednio związane z wypełnieniem strategii biznesowej Spółki i Grupy Tarczyński. W ten sposób interesy członków Zarządu są bezpośrednio powiązane z interesami Spółki oraz jej akcjonariuszy. Z uwagi na ustanowienie celów zgodnie z Polityką wynagrodzeń, wypłacane wynagrodzenie przyczynia się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki.

Ponadto, **całkowite wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników Spółki** m.in. poprzez:

- przyznawanie wynagrodzenia zmiennego opartego na kryteriach obejmujących okresy roczne, co pozwala na zwiększenie motywacji członków Zarządu do osiągania wyników spójnych z długoterminową strategią Spółki;

- dzięki kryteriom okresowym, możliwe jest również utrzymanie ciągłości zarządzania Spółką, co zapewnia stabilność jej działalności;
- wypłacanie wynagrodzeń adekwatnych do osiągniętych wyników, proporcjonalnych i ustalanych zgodnie z praktyką rynkową, których wysokość jest wystarczająca dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru, a także odpowiada wielkości przedsiębiorstwa i pozostaje w rozsądnym stosunku do wyników ekonomicznych Spółki.

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

Wynagrodzenie zmienne podlegające wypłacie w roku 2024 obejmowało premię roczną przysługującą za rok 2023. Kryteria premiowe ustanowione Polityką wynagrodzeń zaczęły obowiązywać w zakresie premii rocznej od roku 2022 i zostały wykazane w poniższej tabeli.

Premia roczna za rok 2023

Imię i nazwisko członka Zarządu, stanowisko	Kryteria premiowe	a) spełnienie kryterium b) kwota premii	Termin wypłaty	Wartość Wypłaty za rok 2023
Jacek Tarczyński , Prezes Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpiło w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej 24.05.2024	2024	1 800 000
Radosław Chmurak , Wiceprezes Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpiło w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej 24.05.2024	2024	1 000 000
Dawid Tarczyński , Członek Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpiło w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej 24.05.2024	2024	750 000
Tomasz Tarczyński , Członek Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpiło w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej 24.05.2024	2024	500 000
Krzysztof Cetnar Członek Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpiło w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej 24.05.2024	2024	100 000

Z uwagi na fakt, że wysokość premii za rok obrotowy 2024 r. ustalona będzie z uwzględnieniem uzyskanych w tym okresie wyników finansowych, wykazanych w zaprezentowanym przez Spółkę sprawozdaniu finansowym, zostanie ona wypłacona w roku obrotowym 2025. Wobec powyższego, kwota ta nie została wykazana w całkowitym wynagrodzeniu Zarządu za raportowany okres, a zostanie wykazana – zgodnie z terminem jej płatności – w kolejnym sprawozdaniu o wynagrodzeniach, tj. za rok obrotowy 2025.

Kryteria premii rocznej za rok 2024

Imię i nazwisko członka Zarządu, stanowisko	Kryteria premiowe	a) spełnienie kryterium b) kwota premii	Termin wypłaty
Jacek Tarczyński, Prezes Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpi w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej nie później niż do 31.05.2025	2025
Radosław Chmurak, Wiceprezes Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpi w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej nie później niż do 31.05.2025	2025
Dawid Tarczyński, Członek Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpi w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej nie później niż do 31.05.2025	2025
Tomasz Tarczyński, Członek Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpi w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej nie później niż do 31.05.2025	2025
Krzysztof Cetnar Członek Zarządu	1) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 2) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpi w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej nie później niż do 31.05.2025	2025
Kami Wawrzyniak Członek Zarządu	3) Przychody ze sprzedaży netto (poz A.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA 4) Wynik na działalności operacyjnej (poz F) + amortyzacja (poz B.I.) ze Skonsolidowanego Rachunku Zysków i Strat Grupy Tarczyński SA	ocena spełnienia kryteriów oraz ustalenie kwoty premii nastąpi w terminie posiedzenia Rady Nadzorczej nie później niż do 31.05.2025	2025

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

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. W celach porównawczych wskazano dane za rok 2020-2024.

Pozycja	2020	2021	2022	2023	2024
Wynagrodzenie Zarządu (łącznie)	4 271,10	4 778	7 913	8 649	12 217
Zmiana w ujęciu rocznym	414	507	3 135	736	3 567
Średnie wynagrodzenie Członka Zarządu (roczne)	1 250,10	1 147	1 583	1 730	2 125
Zmiana w ujęciu rocznym	265,3	-103	436	147	395
Średnie wynagrodzenie Członka Zarządu z tytułu pełnienia funkcji (roczne)	954,70	913	1 088	1 445	1 725
Zmiana w ujęciu rocznym	280,6	-41	175	357	280
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej (łącznie)	1 258,50	1 273,8	1 461,0	1 629,6	2 040,9
Zmiana w ujęciu rocznym	104	15	187	169	411
Średnie wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej (roczne)	209,7	212,31	243,50	272,15	295,24
Zmiana w ujęciu rocznym	17,3	2,6	31,2	28,6	23,1
Średnie wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji (roczne)	45,8	55,1	63,0	68,9	67,3
Zmiana w ujęciu rocznym	0	9,3	7,9	5,9	-1,5
EBITDA	161 547	165 590	165 202	188 840	240 040
Zmiana w ujęciu rocznym	79 159	4 042	-388	23 638	51 200
Przychody netto	1 018 335	1 213 264	1 655 634	1 850 173	2 152 835
Zmiana w ujęciu rocznym	145 832	194 929	442 370	194 539	302 662
Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki niebędących członkami Zarządu i RN (roczne)	74,4	83,5	93,0	100,9	107,9
Zmiana w ujęciu rocznym	8,4	9,1	9,6	7,9	7,0

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

Zgodnie z Polityką wynagrodzeń, członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej mogą nawiązać współpracę na podstawie stosunku powołania, umowy o pracę, umowy menedżerskiej czy innej umowy cywilnoprawnej z innymi podmiotami wchodzącymi w skład Grupy.

W raportowanym roku obrotowym członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymali wynagrodzenia od podmiotów zależnych Spółki z wyjątkiem Pana Kamila Wawrzyniaka, który pobierał wynagrodzenie w spółce WD Foods Sp. z o.o. w wysokości 3 990 zł brutto miesięcznie.

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

W raportowanym roku obrotowym członkowie Zarządu ani Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych nie doszło także do realizacji żadnych transakcji związanych z wcześniejszym przyznaniem wynagrodzenia w takiej formie.

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

Zgodnie z pkt. II.2.1) D. Polityki wynagrodzeń, Spółka nie może żądać zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia w postaci premii pieniężnych.

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

W raportowanym okresie Spółka nie odstąpiła od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń.

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

W raportowanym okresie Spółka nie skorzystała z możliwości tymczasowego odstąpienia od stosowania Polityki wynagrodzeń w trybie przewidzianym w art. 90f „Ustawy o ofercie” oraz 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 Akcjonariuszy w dniu 17 czerwca 2024 roku pozytywnie zaopiniowało Sprawozdanie o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Tarczyński S.A. za lata 2022-2023. W obecnym sprawozdaniu skorygowano dane prezentowane w roku 2023 w zakresie tabeli z punktu 5 odnośnie poziomu EBITDA i przychodów netto zamieniając prezentowane niespójnie z pozostałymi latami dane skonsolidowane Grupy Tarczyński na dane ze sprawozdań jednostkowych Tarczyński S.A. po korektach dotyczących 2023. Dokonano również korekty błędów w kalkulacji średniego wynagrodzenia członka zarządu z tytułu pełnienia funkcji za lata 2022 i 2023