

Załącznik do uchwały 08/05/2024 Rady Nadzorczej Comarch S.A.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Comarch S.A.
o wynagrodzeniach za lata 2023 i 2022**

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Comarch S.A. o wynagrodzeniach otrzymanych przez poszczególnych członków zarządu i rady nadzorczej Comarch S.A. lub należnych poszczególnym członkom zarządu i rady nadzorczej Comarch S.A. w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z polityką wynagrodzeń

Niniejsze sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymaganiami Rozdziału 4a Polityka wynagrodzeń i sprawozdanie o wynagrodzeniach Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej „Ustawa”) i obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 (rok obrotowy 2022) oraz od 01.01.2023 do 31.12.2023 (rok obrotowy 2023).

Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A. z siedzibą w Krakowie została przyjęta uchwałą nr 37 z dnia 28 czerwca 2022 roku Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie przyjęcia „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A.” („Polityka wynagrodzeń) i jest udostępniona na stronie internetowej Spółki pod adresem https://www.comarch.pl/files-pl/file_229/ZALACZNIK_do_uchwaly37_Polityka_wynagrodzen.pdf.

Sprawozdanie zostało przyjęte uchwałą Rady Nadzorczej nr 8/05/2024 z dnia 20 maja 2024 roku.

Zgodnie z art. 90g ust. 6 Ustawy o ofercie walne zgromadzenie podejmuje uchwałę opiniującą sprawozdanie o wynagrodzeniach. Uchwała ma charakter doradczy. Walne Zgromadzenie Spółki, po zapoznaniu się ze sporządzonym przez Radę Nadzorczą sprawozdaniem o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A. za lata 2021 – 2022, poddanym badaniu przez biegłego rewidenta UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, podjęło w dniu 28 czerwca 2023 roku uchwałę wyrażającą pozytywną opinię co do treści tego sprawozdania.

I. Skład i zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A. w latach 2022 i 2023

1. Zarząd Comarch S.A.

Skład Zarządu Comarch S.A. wg stanu na dzień 1 stycznia 2022 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Janusz Filipiak	Prezes Zarządu
Paweł Prokop	Wiceprezes Zarządu
Andrzej Przewięźlikowski	Wiceprezes Zarządu
Zbigniew Rymarczyk	Wiceprezes Zarządu
Konrad Tarański	Wiceprezes Zarządu
Marcin Warwas	Wiceprezes Zarządu

Zmiany w 2022 roku:

Zarząd Comarch S.A. poinformował raportem bieżącym nr [RB-8-2022](#), że w dniu 28 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło Uchwały nr 30, 31, 32, 33, 34 oraz 35 w sprawie wyboru Zarządu Spółki. Pan Janusz Filipiak, Paweł Prokop, Andrzej Przewięźlikowski, Zbigniew Rymarczyk, Konrad Tarański oraz Marcin Warwas zostali powołani do pełnienia funkcji członków Zarządu Comarch S.A. na kolejną kadencję.

Skład Zarządu Comarch S.A. wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Janusz Filipiak	Prezes Zarządu
Paweł Prokop	Wiceprezes Zarządu

Andrzej Przewięźlikowski

Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Rymarczyk

Wiceprezes Zarządu

Konrad Tarański

Wiceprezes Zarządu

Marcin Warwas

Wiceprezes Zarządu

Zmiany w 2023 roku:

Dnia 10 marca 2023 r. Zarząd Comarch S.A. poinformował raportem bieżącym nr [RB-3-2023](#) o otrzymaniu informacji o śmierci Członka Zarządu Comarch S.A., Pana Pawła Prokopa. W związku z powyższym z dniem 10 marca 2023 r. wygasł mandat Pana Pawła Prokopa na stanowisku Wiceprezesa Zarządu Spółki Comarch S.A. Paweł Prokop pełnił funkcję członka Zarządu Comarch S.A. od 1996 roku.

Zarząd Comarch S.A. poinformował raportem bieżącym nr [RB-8-2023](#), że w dniu 28 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały nr 24, 25, 26, 27, 28 oraz 29 w sprawie wyboru członków Zarządu Spółki. Pan Janusz Jeremiasz Filipiak, Pan Arkadiusz Iłgowski, Pan Tomasz Matysik, Pan Wojciech Pawluś, Pan Michał Pruski oraz Pan Marcin Romanowski zostali powołani do pełnienia funkcji członków Zarządu Comarch S.A. do końca aktualnej kadencji zarządu, przy czym uchwały o ich powołaniu wywołują skutek prawny z chwilą rejestracji zmian Statutu Spółki uchwalonych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 czerwca 2023 r. W dniu 11 lipca 2023 roku Zarząd Comarch S.A. otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 10 lipca 2023 roku dotyczące zarejestrowania zmian statutu Spółki uchwalonych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 czerwca 2023 roku.

W dniu 25 sierpnia 2023 r. Pan Marcin Warwas, szef sektora Usługi, złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Comarch SA, ze skutkiem na dzień 30 listopada 2023 r. Pan Marcin Warwas nie podał powodów rezygnacji. O szczegółach Spółka informowała raportem bieżącym numer [RB-13-2023](#).

W związku z długotrwałą niedyspozycją Prezesa Zarządu Comarch S.A. Pana Profesora Janusza Filipiaka Rada Nadzorcza Comarch S.A. delegowała członka Rady Nadzorczej Panią dr Annę Pruską do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Comarch S.A. Delegowanie nastąpiło na okres jednego miesiąca począwszy od dnia 2 października 2023 roku do dnia 2 listopada 2023 roku. W dniu 31 października 2023 r. Rada Nadzorcza Comarch S.A. postanowiła o dalszym delegowaniu członka Rady Nadzorczej dr Anny Pruskiej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Comarch S.A. Delegowanie nastąpiło na okres dwóch miesięcy począwszy od dnia upływu poprzedniego okresu

delegacji, tj. na okres od dnia 2 listopada 2023 roku do dnia 2 stycznia 2024 roku. O szczegółach Spółka informowała raportami bieżącymi nr [RB-14-2023](#) oraz [RB-15-2023](#).

W dniu 5 listopada 2023 roku Pan Janusz Jeremiasz Filipiak zrezygnował z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Comarch S.A. Pan Janusz Jeremiasz Filipiak nie podał powodów rezygnacji. O szczegółach Spółka informowała raportem bieżącym nr [RB-16-2023](#).

W dniu 17 grudnia 2023 roku Zarząd Comarch S.A. - raportem bieżącym nr [RB-19-2023](#) - poinformował o śmierci Prezesa Zarządu Comarch S.A., Pana Profesora Janusza Filipiaka. W związku z powyższym z dniem 17 grudnia 2023 r. wygasł mandat Pana Profesora Janusza Filipiaka w zarządzie Spółki Comarch S.A. Pan Profesor Janusz Filipiak był współzałożycielem Comarch S.A., jednym z głównych akcjonariuszy i wieloletnim Prezesem Zarządu Spółki.

Skład Zarządu Comarch S.A. wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Anna Pruska	Członek Rady Nadzorczej delegowany do wykonywania czynności Prezesa Zarządu Comarch S.A.
Michał Pruski	Wiceprezes Zarządu
Konrad Tarański	Wiceprezes Zarządu
Wojciech Pawluś	Wiceprezes Zarządu
Arkadiusz Iłgowski	Wiceprezes Zarządu
Tomasz Matysik	Wiceprezes Zarządu
Andrzej Przewięźlikowski	Wiceprezes Zarządu
Marcin Romanowski	Wiceprezes Zarządu
Zbigniew Rymarczyk	Wiceprezes Zarządu

Zmiany po dacie bilansu:

W dniu 3 stycznia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały nr 7, 8 oraz 9 w sprawie wyboru członków Zarządu Spółki. Pani dr Anna Pruska została powołana na stanowisko Prezesa Zarządu, Pan Marcin Warwas na stanowisko Wiceprezesa Zarządu, Pan Marcin Kaleta na stanowisko Wiceprezesa Zarządu. Wszyscy zostali powołani do pełnienia funkcji członków Zarządu Comarch S.A. do końca aktualnej kadencji zarządu.

2. Rada Nadzorcza Comarch S.A.

Skład Rady Nadzorczej Comarch S.A. wg stanu na dzień 1 stycznia 2022 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Elżbieta Filipiak	Przewodnicząca Rady
Andrzej Pach	Wiceprzewodniczący Rady
Danuta Drobnik	Członek Rady
Łukasz Kalinowski	Członek Rady
Joanna Krasodomska	Członek Rady
Anna Pruska	Członek Rady

Zmiany w 2022 roku:

Zarząd Comarch S.A. poinformował raportem bieżącym nr [RB-9-2022](#), że w dniu 28 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło Uchwały nr 24, 25, 26, 27, 28 oraz 29 w sprawie wyboru Radu Nadzorczej Spółki. Pani Elżbieta Filipiak, Pan Andrzej Pach, Pani Danuta Drobnik, Pani Joanna Krasodomska oraz Pani Anna Pruska zostali powołani do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Comarch S.A. na kolejną kadencję. Pan Robert Jasiński został powołany do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Comarch S.A. po raz pierwszy. Kadencja Pana Łukasza Kalinowskiego wygasła 28 czerwca 2022 r.

Skład Rady Nadzorczej Comarch S.A. wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Elżbieta Filipiak	Przewodnicząca Rady
Andrzej Pach	Wiceprzewodniczący Rady
Danuta Drobniak	Członek Rady
Robert Jasiński	Członek Rady
Joanna Krasodomska	Członek Rady
Anna Pruska	Członek Rady

Zmiany w 2023 roku:

W związku z długotrwałą niedyspozycją Prezesa Zarządu Comarch S.A. Pana Profesora Janusza Filipiaka Rada Nadzorcza Comarch S.A. delegowała członka Rady Nadzorczej Panią dr Annę Pruską do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Comarch S.A. Delegowanie nastąpiło na okres jednego miesiąca począwszy od dnia 2 października 2023 roku do dnia 2 listopada 2023 roku. W dniu 31 października 2023 r. Rada Nadzorcza Comarch S.A. postanowiła o dalszym delegowaniu członka Rady Nadzorczej dr Anny Pruskiej do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Comarch S.A. Delegowanie nastąpiło na okres dwóch miesięcy począwszy od dnia upływu poprzedniego okresu delegacji, tj. na okres od dnia 2 listopada 2023 roku do dnia 2 stycznia 2024 roku. O szczegółach Spółka informowała raportami bieżącymi nr [RB-14-2023](#) oraz [RB-15-2023](#).

Skład Rady Nadzorczej Comarch S.A. wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Elżbieta Filipiak	Przewodnicząca Rady
Andrzej Pach	Wiceprzewodniczący Rady

Danuta Drobniak	Członek Rady
Robert Jasiński	Członek Rady
Joanna Krasodomska	Członek Rady
Anna Pruska	Członek Rady Nadzorczej delegowany do wykonywania czynności Prezesa Zarządu Comarch S.A.

Zmiany po dacie bilansu:

W dniu 3 stycznia 2024 roku Zarząd Comarch S.A. poinformował - raportem bieżącym nr [RB-3-2024](#) - że w dniu 3 stycznia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6 w sprawie wyboru członka Rady Nadzorczej Spółki. W skład Rady Nadzorczej powołana została Pani Profesor Maria Jolanta Flis. Pani Profesor Maria Jolanta Flis została powołana do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Comarch S.A. do końca aktualnej kadencji Rady Nadzorczej.

II. 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

1. Zarząd Comarch S.A.

Imię i nazwisko, stanowisko, okres trwania umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło lub innej umowy o podobnym charakterze	Rok	Stałe składniki wynagrodzenia			Zmienne składniki wynagrodzenia		Nadzwyczajne składkowe	Programy emerytalno-rentowe	Suma stałych i zmiennych składników wynagrodzenia	Proporcja stałych i zmiennych składników wynagrodzenia (wynagrodzenie stałe / wynagrodzenie zmienne)
		Wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji	Inne benefity	Roczne	Wieloletnie (długoterminowe)				
Janusz Filipiak, prezes zarządu	2023	0,00	1 200 000,00	3 681,40	13 251 651,00	0,00	0,00	0,00	14 455 332,40	8,3% / 91,7%
	2022	0,00	1 100 000,00	3 136,36	17 289,00	0,00	0,00	0,00	1 120 425,36	98,5% / 1,5%
Anna Pruska, członek rady nadzorczej delegowany do pełnienia funkcji prezesa zarządu	2023	0,00	206 000,00	631,20	0,00	0,00	0,00	0,00	206 631,20	100% / 0%
	2022									
Janusz Jeremiasz Filipiak, wiceprezes zarządu	2023	205 000,00	32 000,00	1 262,40	0,00	0,00	0,00	3 075,00	238 262,40	100% / 0%
	2022									
Michał Pruski, wiceprezes zarządu	2023	10 074,00	40 000,00	1 578,00	0,00	0,00	0,00	144,00	51 652,00	100% / 0%
	2022									
Konrad Tarański, wiceprezes zarządu	2023	173 361,33	96 000,00	3 681,40	608 886,00	0,00	0,00	0,00	881 928,73	31,0% / 69,0%
	2022	173 281,33	88 000,00	3 136,36	273 505,00	0,00	0,00	0,00	537 922,69	49,2% / 50,8%
Wojciech Pawluś, wiceprezes zarządu	2023	0,00	40 000,00	1 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 578,00	100% / 0%
	2022									
Arkadiusz Hgowski, wiceprezes zarządu	2023	0,00	40 000,00	1 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 578,00	100% / 0%
	2022									
Tomasz Matysik, wiceprezes zarządu	2023	180 518,00	40 000,00	1 578,00	0,00	0,00	0,00	2 701,84	222 096,00	100% / 0%
	2022									

Paweł Prokop, wiceprezes zarządu	2023	41 750,33	24 000,00	883,32	0,00	0,00	0,00	0,00	66 633,65	100% / 0%
	2022	166 588,00	88 000,00	3 136,36	0,00	0,00	0,00	0,00	257 724,36	100% / 0%
Andrzej Przewięźlikowski, wiceprezes zarządu	2023	240 681,33	96 000,00	3 681,40	1 316 117,00	0,00	0,00	2 771,60	1 656 479,73	20,5% / 79,5%
	2022	221 268,00	88 000,00	3 136,36	810 087,00	0,00	0,00	0,00	1 122 491,36	27,8% / 72,2%
Marcin Romanowski, wiceprezes zarządu	2023	167 474,01	40 000,00	1 578,00	0,00	0,00	0,00	2 505,00	209 052,01	100% / 0%
	2022									
Zbigniew Rymarczyk, wiceprezes zarządu	2023	148 509,72	96 000,00	3 681,40	3 626 066,00	0,00	0,00	0,00	3 874 257,12	6,4% / 93,6%
	2022	150 176,80	88 000,00	3 136,36	3 447 067,00	0,00	0,00	0,00	3 688 380,16	6,5% / 93,5%
Marcin Warwas, wiceprezes zarządu	2023	164 435,67	88 000,00	3 365,80	1 970 139,00	0,00	0,00	1 895,70	2 225 940,47	11,5% / 88,5%
	2022	149 441,33	88 000,00	3 136,36	2 386 183,00	0,00	0,00	0,00	2 626 760,69	9,2% / 90,8%

Wszyscy Członkowie Zarządu powołani przez Walne Zgromadzenie Spółki w 2022 roku zostali powołani do pełnienia funkcji na kadencję trwającą 3 lata. Członkowie Zarządu powołani przez Walne Zgromadzenie Spółki w 2023 zostali powołani do pełnienia funkcji do końca aktualnej kadencji Zarządu Comarch S.A. Wszyscy Członkowie Zarządu otrzymują wynagrodzenie stałe z tytułu pełnionej funkcji. Wszyscy Członkowie Zarządu powołani przez Walne Zgromadzenie Spółki w 2022 roku, poza Januszem Filipiakiem, byli również zatrudnieni w Comarch S.A. na podstawie umów o pracę zawartych na czas nieokreślony i otrzymywali wynagrodzenie stałe z tego tytułu. Członkowie Zarządu powołani przez Walne Zgromadzenie Spółki w 2023, poza Wojciechem Pawlusem oraz Arkadiuszem Łgowskim, są również zatrudnieni w Comarch S.A. na podstawie umów o pracę zawartych na czas nieokreślony i otrzymują wynagrodzenie stałe z tego tytułu. Anna Pruska, Wojciech Pawluś oraz Arkadiusz Łgowski są zatrudnieni w spółkach zależnych Comarch S.A. na podstawie umów o pracę na czas nieokreślony i otrzymują wynagrodzenie stałe z tego tytułu. Wszyscy członkowie zarządu objęci są ubezpieczeniem D&O od momentu objęcia funkcji zarządczych, wartość świadczenia z tego tytułu została ujęta w pozycji „inne benefity”. Zgodnie z Polityką wynagrodzeń, wynagrodzenie zmienne członków Zarządu Comarch S.A. uzależnione jest od osiągnięcia przez Spółkę lub Grupę Kapitałową albo sektor zarządzany przez członka Zarządu określonych kryteriów i celów w zakresie wyników finansowych w danym roku obrotowym, tym samym wynagrodzenie krótkoterminowe ma charakter krótkoterminowy (okres rozliczeniowy nie przekracza 12 miesięcy).

2. Rada Nadzorcza Comarch S.A.

Imię i nazwisko, stanowisko, okres trwania umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło lub innej umowy o podobnym charakterze	Rok	Stałe składniki wynagrodzenia			Zmienne składniki wynagrodzenia		Nadzwyczajne składowe	Programy emerytalno- rentowe	Suma stałych i zmiennych składników wynagrodzenia	Proporcja stałych i zmiennych składników wynagrodzenia (wynagrodzenie stałe / wynagrodzenie zmienne)
		Wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji	Inne benefity	Roczne	Wieloletnie (długoterminowe)				
Elżbieta Filipiak, Przewodnicząca Rady Nadzorczej	2023	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	100% / 0%
	2022	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	100% / 0%
Andrzej Pach, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	2023	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	100% / 0%
	2022	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	100% / 0%
Danuta Drobnik, Członek Rady Nadzorczej	2023	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	100% / 0%
	2022	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	100% / 0%
Robert Jasiński, Członek Rady Nadzorczej	2023	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080,00	72 000,00	100% / 0%
	2022	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	36 000,00	100% / 0%
Łukasz Kalinowski, Członek Rady Nadzorczej	2023									
	2022	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	100% / 0%
Joanna Krasodomska, Członek Rady Nadzorczej	2023	0,00	120 000,00	6 500,18	0,00	0,00	0,00	1 880,26	126 500,18	100% / 0%
	2022	0,00	66 000,00	495,90	0,00	0,00	0,00	990,00	66 495,90	100% / 0%
Anna Pruska, Członek Rady Nadzorczej	2023	0,00	54 000,00	537,91	0,00	0,00	0,00	0,00	54 537,91	100% / 0%
	2022	0,00	66 000,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 320,00	100% / 0%

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej powołani przez Walne Zgromadzenie Spółki w 2022 roku zostali powołani do pełnienia funkcji na kadencję trwającą 3 lata. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej powołani przez Walne Zgromadzenie Spółki w 2023 i 2024 roku zostali powołani do pełnienia funkcji do końca aktualnej kadencji Rady Nadzorczej Comarch S.A. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie stałe z tego tytułu.

III. Wyjaśnienie sposobu, w jaki całkowite wynagrodzenie jest zgodne z przyjętą polityką wynagrodzeń, w tym w jaki sposób przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych wyników spółki

Zgodnie z treścią Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A. wysokość wynagrodzenia zasadniczego członków Zarządu Comarch S.A. została określona przez Radę Nadzorczą Comarch S.A., z uwzględnieniem wiedzy, doświadczenia i umiejętności członków Zarządu Spółki, rynkowych poziomów wynagrodzeń na adekwatnych stanowiskach oraz warunków pracy i płacy pracowników Spółki.

Wynagrodzenie zmienne członków Zarządu Comarch S.A. uzależnione jest od osiągnięcia przez Spółkę lub Grupę Kapitałową albo sektor zarządzany przez członka Zarządu określonych kryteriów i celów w zakresie wyników finansowych i niefinansowych obejmujących, m.in. poziom wyniku finansowego, wartość przychodów ze sprzedaży, wartość zawartych nowych kontraktów, poziom kosztów w danym roku obrotowym, realizację celów w zakresie prac badawczo-rozwojowych, w zakresie rozwoju zasobów ludzkich, w zakresie uwzględniania interesów społecznych, ochrony środowiska, zapobieganiu i likwidowaniu negatywnych skutków społecznych działalności Spółki.

Zarówno w 2023 jak i w 2022 roku Rada Nadzorcza ustaliła cele w zakresie wyników finansowych i niefinansowych w taki sposób, aby poprzez powiązanie z celami finansowymi i niefinansowymi Spółki przyczyniały się do realizacji strategii biznesowej, stabilności oraz realizacji długoterminowych interesów Spółki.

Zgodnie z treścią Polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A. wynagrodzenie Członka Rady Nadzorczej składa się wyłącznie z ryczałtowego wynagrodzenia stałego, którego wysokość jest ustalana na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem że Przewodniczący Rady Nadzorczej może otrzymywać wynagrodzenie wyższe niż pozostali Członkowie Rady Nadzorczej, uwzględniające dodatkowy nakład pracy oraz odpowiedzialność z tytułu sprawowanej funkcji. Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej jest określana przez Walne Zgromadzenie przy uwzględnieniu rynkowych poziomów wynagrodzeń na adekwatnych stanowiskach, skali działalności Spółki oraz jej sytuacji finansowej. Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej nie zależy od częstotliwości posiedzeń Rady Nadzorczej i jej komitetów. Członkowie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej otrzymują dodatkowe wynagrodzenie z tytułu wykonywanych czynności.

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

Po zakończeniu każdego roku obrotowego (2023 i 2022) Rada Nadzorcza dokonała oceny realizacji przez członków Zarządu Comarch S.A. kryteriów i celów w zakresie wyników finansowych i niefinansowych, jak również wyznaczyła kryteria i cele na kolejny rok obrotowy. Wysokość wynagrodzeń zmiennych za lata 2023 i 2022 była uzależniona od wyniku finansowego osiągniętego przez Grupę Comarch i/lub poszczególne

sektory zarządzane przez członków Zarządu Comarch S.A. oraz od stopnia realizacji w danym roku w poszczególnych sektorach celów w zakresie poziomu przychodów ze sprzedaży, wartości podpisanych umów, a także celów w zakresie R&D oraz rozwoju zasobów ludzkich.

Kryteria dotyczące wyników nie mają zastosowania do Członków Rady Nadzorczej.

V. Informacje 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

Zmiana roczna	2019 v. 2018	2020 v. 2019	2021 v. 2020	2022 v. 2021	2023 v. 2022	Wynagrodzenie w roku 2023
Zmiana wynagrodzenia członków zarządu, w PLN						
Janusz Filipiak	2 410 247,03	3 505 466,17	6 464 467,08	-17 834 456,65	13 334 907,04	14 455 332,40
Anna Pruska					206 631,20	206 631,20
Janusz Jeremiasz Filipiak					241 337,40	241 337,40
Michał Pruski					51 796,00	51 796,00
Konrad Tarański	-53 463,09	253 055,99	762 735,31	-1 129 809,67	344 006,04	881 928,73
Marcin Dąbrowski	1 079 893,09	-1 323 351,19	-69 154,50			
Wojciech Pawluś					41 578,00	41 578,00
Arkadiusz Iłgowski					41 578,00	41 578,00
Tomasz Matysik					224 797,84	224 797,84
Paweł Prokop	-258,62	1383,31	7 673,27	-15 493,98	-191 090,71	66 633,65
Andrzej Przewięźlikowski	153 410,13	121 239,32	1 146 083,98	-619 535,33	536 759,97	1 659 251,33
Marcin Romanowski					211 557,01	211 557,01
Zbigniew Rymarczyk	479 179,22	431 871,37	1 975 635,22	-1 552 616,94	185 876,96	3 874 257,12
Marcin Warwas	-999 996,15	1 408 870,60	348 907,62	-806 337,99	-398 924,52	2 227 836,17
Zmiana średniego wynagrodzenia pracowników tej spółki niebędących członkami zarządu ani rady nadzorczej						
w PLN	-16,7	580	469,49	1 034,66	678,62	10 965,97
%	-0,20%	7,10%	5,35%	11,18%	6,60%	

Zmiana roczna	2019 v. 2018	2020 v. 2019	2021 v. 2020	2022 v. 2021	2023 v. 2022	Wartość w roku 2023
Wynik netto spółki						
PLN	7 978 000,00	22 381 000,00	-1 960 000,00	-10 642 000,00	24 757 000,00	92 163 000,00
%	16,10%	38,80%	-2,45%	-13,64%	36,73%	
Wynik netto na akcjonariuszy Grupy Comarch						
PLN	74 230 000,00	15 785 000,00	2 407 000,00	-15 190 000,00	-7 240 000,00	100 608 000,00
%	242,50%	15,10%	2,00%	-12,35%	-6,71%	
Wynik operacyjny Spółki						
PLN	-55 870 000,00	31 006 000,00	2 865 000,00	-57 132 000,00	57 058 000,00	67 316 000,00
%	-62,50%	92,50%	4,44%	-84,78%	556,23%	
Wynik operacyjny Grupy Comarch						
PLN	55 840 000,00	48 178 000,00	-4 334 000,00	-39 621 000,00	-51 345 000,00	96 261 000,00
%	63,80%	33,60%	-2,26%	-21,16%	-34,79%	
Przychody ze sprzedaży Spółki						
PLN	-14 402 000,00	47 703 000,00	68 047 000,00	143 178 000,00	101 647 000,00	1 312 273 000,00
%	-1,50%	5,00%	6,81%	13,41%	8,40%	
Przychody ze sprzedaży Grupy Comarch						
PLN	67 804 000,00	99 330 000,00	90 396 000,00	231 566 000,00	-42 876 000,00	1 815 839 000,00
%	5,00%	6,90%	5,88%	14,23%	-2,31%	

VI. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2022 r. poz. 1488)

1. Zarząd Comarch S.A.

Imię i nazwisko, stanowisko, okres trwania umowy o pracę, umowy o zlecenie, umowy o dzieło lub innej umowy o podobnym charakterze	Rok	Stałe składniki wynagrodzenia			Zmienne składniki wynagrodzenia		Nadzwyczajne składkowe	Programy emerytalno-rentowe	Suma stałych i zmiennych składników wynagrodzenia	Proporcja stałych i zmiennych składników wynagrodzenia (wynagrodzenie stałe / wynagrodzenie zmienne)
		Wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji	Inne benefity	Roczne	Wieloletnie (długoterminowe)				
Janusz Filipiak, prezes zarządu	2023	0,00	6 585 781,70	0,00	1 254 690,00	0,00	0,00	0,00	7 840 471,70	84% / 16%
	2022	0,00	7 289 638,88	5 043,72	2 680 740,00	0,00	0,00	0,00	9 975 422,60	73,1% / 26,9%
Anna Pruska, członek rady nadzorczej delegowany do pełnienia funkcji prezesa zarządu	2023	134 759,48	5 988,74	12 482,64	0,00	0,00	0,00	0,00	153 230,86	100% / 0%
	2022									
Janusz Jeremiasz Filipiak, wiceprezes zarządu	2023	0,00	843 648,12	160 702,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 350,91	100% / 0%
	2022									
Michał Pruski, wiceprezes zarządu	2023	528 966,75	201 085,87	47 639,16	0,00	0,00	0,00	0,00	777 691,79	100% / 0%
	2022									
Konrad Tarański, wiceprezes zarządu	2023	0,00	344 417,60	14 725,60	0,00	0,00	0,00	148,50	359 143,20	100% / 0%
	2022	0,00	350 665,55	13 915,16	0,00	0,00	0,00	0,00	364 580,71	100% / 0%
Wojciech Pawluś, wiceprezes zarządu	2023	329 557,21	0,00	19 327,66	240 349,36	0,00	48 001,04	0,00	589 234,23	59,2% / 40,8%
	2022									
Arkadiusz Iłgowski, wiceprezes zarządu	2023	435 664,55	0,00	5 933,74	20 246,48	0,00	0,00	0,00	461 844,77	95,6% / 4,4%
	2022									
Tomasz Matysik, wiceprezes zarządu	2023	0,00	10 800,00	3 787,20	0,00	0,00	0,00	0,00	14 587,20	100% / 0%
	2022									
Paweł Prokop, wiceprezes zarządu	2023	0,00	42 000,00	883,32	0,00	0,00	0,00	27,00	42 883,32	100% / 0%
	2022	0,00	159 900,00	3 405,18	240 000,00	0,00	0,00	0,00	403 305,18	40,5% / 59,5%

Andrzej Przewięźlikowski, wiceprezes zarządu	2023	0,00	474 368,40	4 943,80	0,00	0,00	0,00	0,00	479 312,20	100% / 0%
	2022	0,00	169 534,65	883,32	0,00	0,00	0,00	0,00	170 417,97	100% / 0%
Marcin Romanowski, wiceprezes zarządu	2023	75 000,00	9 900,00	3 787,20	0,00	0,00	0,00	1 125,00	88 687,20	100% / 0%
	2022									
Zbigniew Rymarczyk, wiceprezes zarządu	2023	0,00	197 464,40	3 681,40	0,00	0,00	0,00	0,00	201 145,80	100% / 0%
	2022	0,00	315 527,80	3 699,62	0,00	0,00	0,00	0,00	319 227,42	100% / 0%
Marcin Warwas, wiceprezes zarządu	2023	0,00	69 755,60	6 100,40	125 581,00	0,00	0,00	189,00	201 437,00	37,7% / 63,3%
	2022	0,00	152 516,00	4 288,50	0,00	0,00	0,00	0,00	156 804,50	100% / 0%

2. Rada Nadzorcza Comarch S.A.

Imię i nazwisko, stanowisko, okres trwania umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło lub innej umowy o podobnym charakterze	Rok	Stałe składniki wynagrodzenia			Zmienne składniki wynagrodzenia		Nadzwyczajne składowe	Programy emerytalno- rentowe	Suma stałych i zmiennych składników wynagrodzenia	Proporcja stałych i zmiennych składników wynagrodzenia (wynagrodzenie stałe / wynagrodzenie zmiennie)
		Wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji	Inne benefity	Roczne	Wieloletnie (długoterminowe)				
Elżbieta Filipiak, Przewodnicząca Rady Nadzorczej	2023	640 315,76	1 180 821,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 821 137,65	100% / 0%
	2022	658 237,32	1 212 811,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 048,57	100% / 0%
Andrzej Pach, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Danuta Drobnia, Członek Rady Nadzorczej	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Robert Jasiński, Członek Rady Nadzorczej	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Łukasz Kalinowski, Członek Rady Nadzorczej	2023									
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Joanna Krasodomska, Członek Rady Nadzorczej	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anna Pruska, Członek Rady Nadzorczej	2023	323 779,34	18 241,20	37 990,58	0,00	0,00	0,00	0,00	380 011,11	100% / 0%
	2022	434 591,42	24 352,64	48 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 331,06	100% / 0%

VII. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, w tym cenę i datę wykonania oraz ich zmiany

Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A. nie przewiduje wynagrodzenia opartego o instrumenty finansowe związane z akcjami Comarch S.A. lub spółek zależnych Comarch S.A. przyznawane bądź oferowane członkom zarządu lub rady nadzorczej.

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

W latach obrotowych 2022 i 2023 w Spółce nie zastosowano żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia wobec Członka Zarządu lub Członka Rady Nadzorczej.

IX. 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.

W okresie od uchwalenia w dniu 28 czerwca 2022 roku przez Walne Zgromadzenie Spółki Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A. do końca okresu sprawozdawczego 31 grudnia 2023 roku nie miały miejsca odstępstwa od stosowania postanowień Polityki.

X. Informacje o świadczeniach pieniężnych lub niepieniężnych przyznanych na rzecz osób najbliższych

W latach 2022 i 2023 w skład wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Comarch S.A nie wchodziły świadczenia pieniężne lub niepieniężne przyznane na rzecz osób najbliższych, tj. małżonków, wstępnych, zstępnych, rodzeństwa, powinowatych w tej samej linii lub tym samym stopniu, osób pozostających w stosunku przysposobienia oraz ich małżonków, a także osób pozostających we wspólnym pożyciu.