

Sprawozdanie Rady Nadzorczej XPLUS S.A.

o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2023 rok

1. Wprowadzenie

XPLUS S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Puławskiej 435A (02-801) („**Spółka**”) została zawiązana dnia 9 listopada 2007 roku aktem notarialnym Rep. Rep. A nr 15682/2007.

Dnia 8 stycznia 2008 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000296278 i od tego dnia prowadzi działalność pod firmą XPLUS Spółka Akcyjna.

Podstawowe informacje o spółce

Firma: XPLUS SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Warszawa 02-801, ul. Puławska 435A

Tel/fax: 022 295 02 50/022 295 02 99

KRS: 0000296278 (wpis z 08.01.2008)

nr Regon: 141-184-166

nr NIP: 521-346-31-69

PKD: 62.09.Z

W wypełnieniu obowiązków wynikających z art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 620); („**Ustawa o ofercie**”), Rada Nadzorcza Spółki sporządza 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.

Jest to pierwsze sprawozdanie o wynagrodzeniach sporządzone przez Radę Nadzorczą Spółki. Stosownie do Uchwały nr 19 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2023 r., w Spółce przyjęto Politykę wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej XPLUS S.A., która weszła w życie z dniem dopuszczenia akcji spółki XPLUS S.A. do obrotu na rynku regulowanym tj. z dniem 5 października 2023 r. („**Polityka Wynagrodzeń**”).

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. a ocena zgodności wypłaconych wynagrodzeń z Polityką Wynagrodzeń, bazując na art. 90e Ustawy o ofercie, dotyczy okresu od 5.10.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

Prezentowane w niniejszym Sprawozdaniu dane są kompleksowe. Wszystkie kwoty pieniężne w Sprawozdaniu są przedstawione w polskich złotych i w ujęciu brutto.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1–5 oraz 8 Ustawy o ofercie. Podmiotem uprawnionym do oceny sprawozdania o wynagrodzeniach jest UHY ECA Audyt sp. z o.o.

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

1.1. Zmiany w składzie członków Zarządu lub członków Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Spółki począwszy od 1 stycznia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Karol Sudnik – Prezes Zarządu
- 2) Justyna Wronka-Dudzińska – Członek Zarządu
- 3) Paweł Chmielewski – Członek Zarządu
- 4) Katarzyna Zyzak – Członek Zarządu
- 5) Artur Zyzak – Członek Zarządu

W dniu 11 października 2023 r., Spółka powzięła informację o rezygnacji Pana Artura Zyzaka z funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na dzień 11 października 2023 r. W tym samym dniu Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu Pana Jakuba Sendera do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Począwszy od 1 stycznia 2023 r. skład Rady Nadzorczej Spółki prezentował się następująco:

- 1) Alicja Sudnik – Członek Rady Nadzorczej
- 2) Adam Major-Machnacki – Członek Rady Nadzorczej
- 3) Maria Kozłowska – Członek Rady Nadzorczej
- 4) Izabela Stalmach-Szczeszek – Członek Rady Nadzorczej
- 5) Barbara Zielińska – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 31 sierpnia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podczas którego zostały podjęte uchwały w sprawie odwołania z funkcji członka Rady Nadzorczej Pani Barbary Zielińskiej, Pani Marii Magdaleny Kozłowskiej, Pani Alicji Hanny Sudnik, Pani Izabeli Darii Stalmach-Szczeszek oraz Pana Adama Eugeniusza Major-Machnackiego.

W tym samym dniu podjęto uchwały w sprawie powołania Pani Alicji Hanny Sudnik, Pana Adama Eugeniusza Major-Machnackiego, Pani Izabeli Darii Stalmach-Szczeszek, jak również Pana Michała Stalmacha oraz Pana Marcina Karpińskiego do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej na nową wspólną kadencję.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2023 r. prezentował się następująco:

- 1) Alicja Sudnik
- 2) Adam Major-Machnacki

- 3) Izabela Stalmach-Szczeszek
- 4) Michał Stalmach
- 5) Marcin Karpiński

1.2. Kluczowe zmiany

W raportowanym okresie nie było zmiany w Polityce Wynagrodzeń.

1.3. Odstępstwa od Polityki wynagrodzeń

W raportowanym okresie nie miały miejsca odstępstwa od Polityki Wynagrodzeń, przy czym w przypadku Rady Nadzorczej wynagrodzenie stałe zostało ustalone po okresie objętym Sprawozdaniem, na podstawie uchwały nr 6 Walnego Zgromadzenia z dnia 11 stycznia 2024 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej i członków komitetów stałych działających przy Radzie Nadzorczej.

1.4. Zmiana metodologii sporządzania Sprawozdania

W raportowanym okresie metodologia sporządzania Sprawozdania nie uległa zmianie.

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

2.1. Wynagrodzenie Członków Zarządu

Poniższe zestawienie prezentuje pełne wynagrodzenia, w tym świadczenia, niezależnie od ich formy, otrzymane przez poszczególnych członków Zarządu lub należne poszczególnym członkom Zarządu w raportowanym okresie.

Wynagrodzenie Członków Zarządu obejmuje stałe i zmienne składniki wynagrodzenia. Wysokość wynagrodzenia stałego ma na celu odzwierciedlenie poziomu doświadczenia zawodowego i stażu pracy oraz nie stanowi zachęty do przyjmowania nadmiernego ryzyka, w związku z tym nie jest powiązane z wynikami pracy.

W raportowanym okresie żaden z Członków Zarządu nie pobierał dodatkowych świadczeń emerytalno-rentowych oraz świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych przyznanych na rzecz osób najbliższych, zdefiniowanych w art. 90g ust. 5 Ustawy o ofercie.

W raportowanym okresie żaden z Członków Zarządu nie uzyskał wynagrodzenia jednorazowego lub o charakterze nadzwyczajnym, przy czym w czerwcu 2023 została wypłacona premia Członkowi Zarządu za 2022 rok w kwocie 60 tys. PLN brutto.

Spółka wykazuje kwoty wszystkich premii w Sprawozdaniu obejmującym rok, w którym zostały wypłacone lub stały się wymagalne.

Członkom Zarządu mogą być przyznawane wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych. Członek Zarządu, p. Katarzyna Zyzak, została objęta programem motywacyjnym w Spółce i uprawniona do objęcia 250.000 akcji o łącznej wartości nominalnej 2.500 zł w ramach ww. programu. Realizacja rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki związanego z realizacją programu motywacyjnego nastąpiła po okresie sprawozdawczym, w dniu 25 marca 2024 r. Szczegóły dotyczące ww. programu zostały opisane w pkt. 7 niniejszego Sprawozdania.

Wynagrodzenie przyznane Członkom Zarządu za 2023 rok:

<i>Imię i nazwisko członka Zarządu</i>	<i>Stale Składniki Wynagrodzenia – (stosunek korporacyjny)</i>	<i>Stale Składniki Wynagrodzenia – (stosunek umowny) - kontrakt b2b</i>	<i>Stale Składniki Wynagrodzenia – (stosunek umowny) - umowa o pracę</i>	<i>Stale Składniki Wynagrodzenia – Dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne</i>	<i>Inne stale Składniki Wynagrodzenia – jeśli są</i>	<i>Suma stale składniki</i>
<i>Karol Sudnik</i>	120 000,00	0,00	190 256,38	0,00	0,00	310 256,38
<i>Justyna Wronka-Dudzińska</i>	36 000,00	192 000,00		0,00	0,00	228 000,00
<i>Paweł Chmielewski</i>	36 000,00	123 500,00	42 785,21	0,00	0,00	202 285,21
<i>Katarzyna Zyzak</i>	36 000,00	0,00	151 870,38	0,00	0,00	187 870,38
<i>Artur Zyzak</i>	11 990,91	0,00	117 350,60	0,00	0,00	129 341,51
<i>Jakub Sender</i>	9 000,00	42 838,71	0,00	0,00	0,00	51 838,71

<i>Imię i nazwisko członka Zarządu</i>	<i>Zmienne Składniki Wynagrodzenia – Premia roczna</i>	<i>Zmienne Składniki Wynagrodzenia – akcje liczba (program motywacyjny)</i>	<i>Zmienne Składniki Wynagrodzenia – akcje wartość (program motywacyjny)</i>	<i>Zmienne Składniki Wynagrodzenia - inne</i>	<i>Suma zmienne składniki</i>
<i>Karol Sudnik</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Justyna Wronka-Dudzińska</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Paweł Chmielewski</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Katarzyna Zyzak</i>	60 000,00	250 000,00	639 296,57	0,00	699 296,57
<i>Artur Zyzak</i>	0,00	250 000,00	639 296,57	0,00	639 296,57
<i>Jakub Sender</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Imię i nazwisko członka Zarządu</i>	<i>Suma wszystkich składników wynagrodzenia</i>	<i>Proporcja wynagrodzenia zmiennego i stałego Zmienne - %</i>	<i>Proporcja wynagrodzenia zmiennego i stałego Stałe - %</i>
<i>Karol Sudnik</i>	310 256,38	0%	100%
<i>Justyna Wronka-Dudzińska</i>	228 000,00	0%	100%
<i>Paweł Chmielewski</i>	202 285,21	0%	100%
<i>Katarzyna Zyzak</i>	887 166,95	79%	21%
<i>Artur Zyzak</i>	768 638,08	83%	17%
<i>Jakub Sender</i>	51 838,71	0%	100%

<i>Podmiot</i>	<i>Transakcje pomiędzy XPLUS a podmiotami powiązanymi z członkami organów Spółki</i>
<i>Rafał Dudziński*</i>	17 421,12
<i>I Biz Target Rafał Dudziński*</i>	332 560,00
<i>Kancelaria Prawna Stalmach Szczeszek Kancelaria sp.j.**</i>	1 082 505,94
<i>AmazeIT Sp. z o.o.***</i>	468 680,00

**Rafał Dudziński - XPLUS wypłacił Panu Rafałowi Dudzińskiemu wynagrodzenie na podstawie Umowy o pracę zawartej w dniu 31 marca 2020 r. na podstawie której Pan Rafał Dudziński pełnił funkcję Security Managera (umowa obowiązywała do 31 marca 2023 r.) oraz Umowy o świadczenia usług zawartej w dniu 1 czerwca 2017 r. z Biz Target Rafał Dudziński, na podstawie której Pan Rafał Dudziński świadczy usługi informatyczne. Pan Rafał Dudziński jest mężem członka Zarządu Pani Justyny Wronka-Dudzińskiej.*

***Kancelaria Prawna Stalmach Szczeszek Kancelaria sp.j - XPLUS wypłacił wynagrodzenie na podstawie Umowy z zawartej pomiędzy Spółką a Stalmach Szczeszek Kancelaria sp.j. (dawniej: Szczeszek i Wspólnicy sp.k.) tj. spółką powiązaną z Członkiem Rady Nadzorczej Panią Izabelą Darią Stalmach-Szczeszek.*

****AmazelT Sp. z .o.o. jest podmiotem powiązanym z Panią Katarzyną Agnieszką Zyzak oraz Panem Arturem Zyzak. Pani Katarzyna jest współnikiem wskazanego podmiotu. Pan Artur Zyzak jest współnikiem oraz Prezesem Zarządu AmazelT Sp. z .o.o. Podmiot ten jest podmiotem powiązanym od dnia 31 stycznia 2022 r.*

2.2. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

W raportowanym okresie żaden z Członków Rady Nadzorczej nie pobierał dodatkowych świadczeń emerytalno-rentowych oraz świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych przyznanych na rzecz osób najbliższych, zdefiniowanych w art. 90g ust. 5 Ustawy o ofercie.

W raportowanym okresie żaden z Członków Rady Nadzorczej nie uzyskał wynagrodzenia jednorazowego lub o charakterze nadzwyczajnym

Członkom Rady Nadzorczej mogą być przyznawane wynagrodzenia w formie instrumentów finansowych.

Członek Rady Nadzorczej, p. Izabela Stalmach-Szczeszek, została objęta programem motywacyjnym w Spółce i uprawniona do objęcia 100.000 akcji o łącznej wartości nominalnej 1.000 zł w ramach ww. programu. Realizacja rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki związanego z realizacją programu motywacyjnego nastąpiła po okresie sprawozdawczym, w dniu 25 marca 2024 r. Szczegóły dotyczące ww. programu zostały opisane w pkt. 7 niniejszego Sprawozdania.

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

Całkowite wynagrodzenie jest zgodne z Polityką Wynagrodzeń. Wynika to w szczególności z następujących okoliczności:

- 1) Członkowie Zarządu otrzymują wynagrodzenie według jasnych kryteriów, które składają się z elementów stałych i zmiennych, co wpływa na zwiększenie ich motywacji i wydajności pracy,
- 2) wynagrodzenie Członków Zarządu ustala się adekwatnie do zajmowanego stanowiska, zakresu obowiązków oraz skali działalności Spółki,
- 3) model wynagradzania Członków Zarządu zakłada system określania wynagrodzenia dla Członków Zarządu Spółki, w którym wynagrodzenie Członka Zarządu Spółki składa się z wynagrodzenia stałego, stanowiącego wynagrodzenie miesięczne, podstawowe i wynagrodzenie zmienne, które uzależnione jest od wyników Spółki,
- 4) ustalając wynagrodzenie Spółka ma na względzie możliwości finansowe Spółki oraz konieczność zapewnienia efektywności w wykonywaniu zadań przypisanych Członkom Zarządu,

- 5) stałe składniki wynagrodzenia Członków Zarządu stanowią na tyle dużą część łącznej wysokości wynagrodzenia, aby było możliwe prowadzenie elastycznej polityki dotyczącej zmiennych składników wynagrodzenia,
- 6) zasady kształtowania wynagrodzeń w części zmiennej określone są w powiązaniu z celami zarządczymi i zadaniami mającymi na celu wdrażanie przyjętej strategii Spółki, kierunków rozwoju oraz sprzyjają długoterminowej stabilności Spółki.

Celem Polityki jest ustalenie zasad wynagradzania Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej, które mają przyczyniać się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki, co ma wpływ na długoterminowe wyniki Spółki.

Poziom wynagrodzenia Członków Zarządu jest wystarczający dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania Spółką i realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów Spółki oraz sprawowania nad nią nadzoru. Przewidziane w Polityce ramowe zasady przyznawania stałych i zmiennych składników wynagrodzenia, jak również wytyczne dotyczące relacji procentowej stałych i zmiennych składników wynagrodzenia Członków Zarządu, zaś w odniesieniu do Członków Rady Nadzorczej (od momentu ustalenia wynagrodzenia przez Walne Zgromadzenie w dniu 11 stycznia 2024 r.) zasady dotyczące przyznawania wyłącznie stałych składników wynagrodzenia, sprzyjają sprawowaniu odpowiedzialnego zarządzania i nadzoru, co jest kluczowe z punktu widzenia realizacji długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki. Realizacji celów w tym strategii biznesowej, mają sprzyjać również wysokość, zasady i struktura wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej oraz uwzględnienie aktualnej sytuacji finansowej Spółki przy ich przyznawaniu.

Polityka Wynagrodzeń przyczynia się do realizacji określonych w niej celów, co ma również wpływ na długoterminowe wyniki Spółki. Polityka Wynagrodzeń przyczynia się do powyższego w szczególności poprzez:

- 1) zastosowanie modelu wynagrodzenia motywującego do osiągnięcia wyznaczonych celów biznesowych przez Zarząd Spółki,
- 2) zapewnienie spójnego i motywacyjnego systemu wynagradzania Członków Zarządu,
- 3) kształtowanie wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu w powiązaniu z realizowaniem postawionych celów zarządczych, oraz
- 4) zapewnienie transparentności kosztów wynagrodzeń organów Spółki oraz zasad ich kształtowania.

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

Aby zapewnić motywacyjny charakter wynagradzania członków Zarządu, zasady kształtowania wynagrodzeń w części zmiennej określone są w powiązaniu z celami zarządczymi i zadaniami mającymi na celu wdrażanie przyjętej strategii Spółki, kierunków rozwoju oraz sprzyjają długoterminowej stabilności Spółki. Do ogólnych celów zarządczych należą: sprzedaż nowych produktów i usług Spółki, pozyskiwanie nowych klientów zgodnie z przyjętą strategią rozwoju, wzrost innowacyjności Spółki poprzez realizację projektów rozwojowych zgodnych z kierunkami opisanymi w strategii Spółki, utrzymywanie wysokiej jakości obsługi klienta oraz poziomu satysfakcji ze świadczonych usług.

Zmienne składniki wynagrodzeń są ustalane w ten sposób, że nie powinny stanowić zachęty do podejmowania nadmiernego ryzyka w działalności Spółki.

Zmienne składniki wynagrodzenia są wypłacane w oparciu o przejrzyste zasady i kryteria oraz w sposób zapewniający efektywną realizację Polityki Wynagrodzeń. Do oceny indywidualnych efektów pracy stosuje się kryteria w zakresie wyników finansowych i niefinansowych. Podstawą do określenia wysokości wynagrodzenia zmiennego jest ocena efektów pracy danego Członka Zarządu, biorąc pod uwagę, między innymi: (i) jakościową ocenę działań podejmowanych przez Członka Zarządu w istotnych obszarach funkcjonowania Spółki tj. inwestycyjnych, operacyjnych, finansowych, prawnych, raportowania, systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, zarządzania zasobami ludzkimi, działań mających na celu uwzględnienia interesów społecznych w działalności Spółki, przyczynianie się Spółki do ochrony środowiska oraz podejmowania działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i ich likwidowanie oraz jakość współpracy pomiędzy Zarządem/Członkiem Zarządu a Radą Nadzorczą, jak również (ii) wynik finansowy Spółki, osiągnięty w danym roku obrotowym oraz (iii) realizację celów zarządczych obejmujących między innymi osiągnięcie założonych KPI z uwzględnieniem bieżącej sytuacji na rynkach finansowych, osiągnięcie efektów realizowanych prac, sprzedaż nowych produktów, a także wzrost Spółki poprzez rozwój sieci sprzedaży, pilotaży oraz wdrożeń.

Wzajemne proporcje zmiennych składników wynagrodzenia do stałych składników wynagrodzenia Członków Zarządu są uzależnione od realizacji celów zarządczych, przy czym wysokość wynagrodzenia zmiennego w tym premii rocznej oraz premii uznaniowej (nagrody) nie może przekroczyć 50% rocznego wynagrodzenia stałego.

Ogólne wyniki Spółki, przyjmowane dla celów określenia zmiennych składników wynagrodzenia, uwzględniają poziom ponoszonego ryzyka, w szczególności ryzyka płynności, ryzyka kredytowego oraz ryzyka koncentracji, a także powinny opierać się na zbadanych sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy Spółki.

5. informację 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

Spółka skorzystała z wyłączenia z art.90g ust. 3 Ustawy o ofercie, prezentując w ujęciu rocznym dane za 2023 oraz 2022 rok.

Dane w tys. zł	2023	2022
<i>Wynagrodzenie zarządu (łącznie) (w tys. PLN)</i>	2448	2371
<i>Zmiana w ujęciu rocznym</i>	3%	275%
<i>Średnie wynagrodzenie członka zarządu (łącznie) (w tys. PLN)</i>	408	474
<i>Zmiana w ujęciu rocznym</i>	-14%	125%
<i>Wynagrodzenie rady nadzorczej (łącznie)</i>	0	0
<i>Zmiana w ujęciu rocznym</i>	0%	0%
<i>Średnie wynagrodzenie rady nadzorczej (łącznie)</i>	0	0
<i>Zmiana w ujęciu rocznym</i>	0%	0%

<i>Przychody ze sprzedaży (w tys. PLN)</i>	52191	59722
<i>Zmiana w ujęciu rocznym</i>	-13%	16%
<i>Zysk/strata netto (w tys. PLN)</i>	-4319	6652
<i>Zmiana w ujęciu rocznym</i>	-165%	-30%
<i>Średnie wynagrodzenie pracowników Spółki (roczne)* (w tys. PLN)</i>	130	109
<i>Zmiana w ujęciu rocznym</i>	19%	15%

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

Spółką dominującą wobec Spółki jest FCBSL sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. W okresie objętym Sprawozdaniem nie było wypłat od z FCBSL Sp. z o.o. dla Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.

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

Stosownie do pkt. 2.1. oraz 2.2. niniejszego Sprawozdania, w ramach programu motywacyjnego uprawnione do objęcia akcji Spółki zostały:

- 1) Członek Zarządu p. Katarzyna Zyzak - 250.000 akcji zwykłych na okaziciela o łącznej wartości nominalnej 2.500 zł,
- 2) Członek Rady Nadzorczej p. Izabela Stalmach-Szczeszek - 100.000 akcji zwykłych na okaziciela o łącznej wartości nominalnej 1.000 zł.

Program motywacyjny został utworzony w dniu 22 sierpnia 2022 r. na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia („**Program Motywacyjny**”). W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem, w dniu 15 maja 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podczas którego została podjęta uchwała zmieniająca Program Motywacyjny w zakresie kryterium finansowego oraz co do wprowadzenia kryterium oceny okresowej uczestnika Programu. Program był realizowany w oparciu o emisję nowych akcji Spółki, które zostały zaoferowane uczestnikom programu po upływie realizacji programu i spełnieniu określonych warunków za cenę emisyjną w wysokości 0,01 zł za akcję.

Program Motywacyjny zakończył się 2 października 2023 r., po publikacji raportu z wynikami za pierwsze półrocze 2023 r. oraz potwierdzeniu przez Zarząd Spółki informacji o osiągnięciu kryteriów Programu przez danych uczestników Programu, uprawniając ich do objęcia akcji. Po zatwierdzeniu listy uprawnionych uczestników przez Radę Nadzorczą w dniu 27 listopada 2023 r. odpowiednie oferty objęcia akcji zostały złożone uczestnikom, w tym ww. Członkowi Zarządu i Rady Nadzorczej. Subskrypcja akcji serii E2 dla uczestników Programu Motywacyjnego zakończyła się w dniu 6 grudnia 2023 roku. Podwyższenie kapitału zakładowego w ramach Programu Motywacyjnego zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego po okresie objętym tym Sprawozdaniem tj. w dniu 25.03.2024 r.

Główne warunki wykonywania praw z akcji serii E2 są tożsame z warunkami wykonywania praw z pozostałych akcji wyemitowanych w spółce i określa je Kodeks spółek handlowych oraz Statut Spółki, dostępny na stronie internetowej Spółki.

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

Spółka nie żądała zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

9. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń oraz odstępstw zastosowanych zgodnie z art. 90f Ustawy o ofercie, w tym wyjaśnienie przestanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa

W raportowanym okresie Spółka nie skorzystała z odstępstw od stosowania Polityki Wynagrodzeń.

10. Weryfikacja Polityki Wynagrodzeń

Komitet Wynagrodzeń oraz Rada Nadzorcza Spółki dokonały corocznej weryfikacji Polityki Wynagrodzeń, nie zgłaszając zastrzeżeń co do treści dokumentu.

11. Wyjaśnienie o sposobie uwzględnienia uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki opiniującej poprzednie sprawozdanie o wynagrodzeniach

Polityka Wynagrodzeń została przyjęta Uchwałą nr 19 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2023 r. i weszła w życie z dniem dopuszczenia akcji spółki XPLUS S.A. do obrotu na rynku regulowanym tj. z dniem 5 października 2023 r.

Mając na uwadze powyższe, pierwsza uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki opiniująca sprawozdanie o wynagrodzeniach zostanie podjęta w 2024 r.