

RATH AG
Vergütungsbericht
2024

RATH AG

Vergütungsbericht 2024

INHALT

<u>GRUNDZÜGE DER VERGÜTUNGSPOLITIK</u>	4
<u>VORSTANDSVERGÜTUNG</u>	4
<u>Übersicht</u>	4
<u>Variable/erfolgsabhängige Vergütungskomponenten</u>	5
<u>Fixe und sonstige Vergütungskomponenten</u>	6
<u>Vergütung ehemaliger Mitglieder des Vorstands</u>	6
<u>AUFSICHTSRATSVERGÜTUNG</u>	7

BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2024

GRUNDZÜGE DER VERGÜTUNGSPOLITIK

Der Vergütungsbericht der RATH Aktiengesellschaft („RATH AG“ oder die „Gesellschaft“) legt die Vergütung des Vorstands und des Aufsichtsrats unter Berücksichtigung der Grundsätze, die für die Festlegung dieser Vergütung angewendet werden, zusammen.

Die Grundzüge der Vergütung (Vergütungspolitik) der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrates der RATH AG wurde der Hauptversammlung am 13. Mai 2024 zur Abstimmung vorgelegt und angenommen. Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2024 kam es zu keiner Abweichung gegenüber der Vergütungspolitik der Gruppe, es gab jedoch eine Anpassung aufgrund des Jahresergebnis 2024 der Rath Aktiengesellschaft, sowie deren Tochtergesellschaften und somit dem Konzernergebnis 2024. Zwischen Aufsichtsrat und Vorstand wurde beiderseitig beschlossen aufgrund des Jahresergebnisses 2024 keinen variablen Anteil auszuschütten.

VORSTANDSVERGÜTUNG

ÜBERSICHT

Die Vergütung des Vorstands umfasst fixe und variable/erfolgsabhängige Bestandteile, aufgrund des vorzeitigen Ausscheidens (einvernehmliche Vertragsauflösung) zwischen der Gesellschaft und Frau Alexandra Rester sind in der nachfolgenden Tabelle auch die Rückstellung für das im Jahr 2025 anfallende Entgelt in Höhe von 265 TEUR angeführt, die einzelnen Komponenten der einzelnen Vorstandsmitglieder gliedern sich für das Geschäftsjahr 2024 folgendermaßen:

MITGLIED DES VORSTANDS	FIX	DAVON VERB. UNTERNEHMEN	VARIA- BEL	SONSTIGE VER GÜTUNGEN	GESAMT 2024	REL. ANT.	REL. ANT.
NAME	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	FIX IN %	VAR. IN %
Andreas Pfneiszl	282	62	0	15	297	100%	0%
DI Ingo Gruber	282	62	0	10	292	100%	0%
Mag. Alexandra Rester	493	0	0	10	503	100%	0%
					1.092		

MITGLIED DES VORSTANDS	FIX	DAVON VERB. UNTERNEHMEN	VARIA- BEL	SONSTIGE VER GÜTUNGEN	GESAMT 2022	REL. ANT.	REL. ANT.
NAME	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	FIX IN %	VAR. IN %
Andreas Pfneiszl	275	62	145	13	433	67%	33%
DI Ingo Gruber	275	62	145	10	430	66%	34%
Mag. Alexandra Rester	129	0	37	6	172	78%	22%
					1.035		

BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2024

VARIABLE/ERFOLGSABHÄNGIGE VERGÜTUNGSKOMPONENTEN

Erfolgsabhängige Vergütungen erfolgen bei der RATH AG nicht über Aktienoptionen, sondern sind abhängig von variablen Erfolgskriterien. Dazu zählen eine vordefinierte Zielerreichung hinsichtlich des Geschäftsergebnisses, qualitativer und quantitativer Ziele.

Die Höhe der variablen Vergütung ist mit 50 % des Grundbezeuges limitiert. Ein etwaiger darüberhinausgehender Betrag wird als variable Vergütung auf die Folgejahre gutgeschrieben. Bei Unterschreiten eines definierten Mindestbetrags beim Konzernergebnis entsteht ein Malus, der ebenso auf die Folgejahre übertragen wird und zur Kürzung zukünftiger variabler Gehaltsbestandteile führt.

Die variable/erfolgsabhängige Vergütung wurde für das Jahr 2024 wie folgt geregelt:

ANDREAS PFNEISZL

<i>IN TEUR</i>	ANTEIL	DAVON ANTEIL	IST <i>TEUR</i>	ZIEL <i>TEUR</i>	BANDBREITE
Monetäre Ziele	70 %				
Umsatzbezogen		30 %	0	42	80 % bis 120 %
Gewinnbezogen					
EBITDA		40 %	0	57	80 % bis 120 %
Individuelle Ziele	30 %				
Absatz-/Marketingplan für Endlofaser 2025		50 %	0	21	
Aktualisierung Glasstrategie + Einhaltung Umsatzbudget		50 %	0	21	
Gesamtzielerreichung	100 %		0	141	

DI INGO GRUBER

<i>IN TEUR</i>	ANTEIL	DAVON ANTEIL	IST <i>TEUR</i>	ZIEL <i>TEUR</i>	BANDBREITE
Monetäre Ziele:	70 %				
Umsatzbezogen		30 %	0	42	80 % bis 120 %
Gewinnbezogen					
EBITDA		40 %	0	57	80 % bis 120 %
Individuelle Ziele:	30 %				
Roadmap R&D, Produkte in 5/10/15 Jahren		100 %	0	42	
Gesamtzielerreichung	100 %		0	141	

BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2024

ALEXANDRA RESTER

IN TEUR	ANTEIL	DAVON ANTEIL	IST TEUR	ZIEL TEUR	BANDBREITE
Monetäre Ziele:	70 %		0		
Umsatzbezogen		30 %	0	20	80 % bis 120 %
Gewinnbezogen					
EBITDA		40 %	0	26	80 % bis 120 %
Individuelle Ziele:	30 %				
Ermittlung für Rath geeignete KPI's nach ESG		100 %	0	20	
Gesamtzielerreichung	100 %		0	66	

FIXE UND SONSTIGE VERGÜTUNGSKOMPONENTEN

Den Mitgliedern des Vorstands wurden Ansprüche auf Versorgungsleistungen – Lebensversicherung gewährt. Diese werden von der RATH AG an die Versicherungsanstalt einmal pro Jahr bezahlt. Die Höhe des Vorsorgeanspruchs ist vertraglich mit 10.000 EUR p.a. pro Vorstand festgeschrieben und unterliegt keiner Indexierung/Wertsteigerung. Im Falle von Herrn Andreas Pfneiszl wurden die Vorsorgeansprüche um 5.000 EUR auf 15.000 EUR im Jahr 2024 erhöht. Im Falle einer vorzeitigen Beendigung des Arbeitsverhältnisses werden die bis zu diesem Zeitpunkt einbezahlten Beiträge unverfallbar für den Vorstand. Herr Ingo Gruber wurde eine weitere Urlaubswoche, in Summe 7 Wochen ab dem Jahr 2024 gewährt.

Für Firmen-PKWs, die auch privat durch die Vorstandsmitglieder genutzt werden können, wurden im Geschäftsjahr für Herrn Andreas Pfneiszl 9 TEUR (Vorjahr: 9 TEUR) und für Herrn Ingo Gruber 12 TEUR (Vorjahr: 12 TEUR) als Sachbezug erfasst. Frau Alexandra Rester erhält einen monetären Ersatz von 7 TEUR (Vorjahr: 7 TEUR), da sie keinen Firmen-PKW fährt.

Im Falle einer Beendigung der Funktion des Vorstands besteht für ein Vorstandsmitglied Anwartschaften gemäß dem gesetzlichen Maß. Alle Vorstandsmitglieder haben bei Beendigung der Vorstandsfunktion und Beendigung des Anstellungsvertrages Anspruch auf eine Abfertigung in Höhe von einem halben Monatsentgelt pro Jahr der Betriebszugehörigkeit. Den Mitgliedern des Vorstands der RATH AG wurden keine Vorschüsse oder Kredite gewährt. Die RATH AG hat für Management, Aufsichtsrat, Vorstand, Geschäftsführer und leitende Angestellte der RATH Gruppe eine Organhaftpflichtversicherung (D&O-Versicherung) abgeschlossen. Versicherungsnehmer ist die RATH AG, die Kosten werden von der Gesellschaft getragen. Die D&O-Versicherung sichert bestimmte persönliche Haftungsrisiken der verantwortlich handelnden Personen der RATH-Gruppe ab. Die jährlichen Kosten betragen 15 TEUR (Vorjahr: 15 TEUR).

VERGÜTUNG EHEMALIGER MITGLIEDER DES VORSTANDS

An ehemalige Mitglieder des Vorstands bzw. Witwe eines ehemaligen Mitglieds des Vorstands wurden im Geschäftsjahr folgende Pensionszahlungen geleistet:

BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2024

TITEL	NAME	ZAHLUNGEN 2024 TEUR	RÜCKSTELLUNG 31.12.2024 TEUR	ZAHLUNGEN 2023 TEUR	RÜCKSTELLUNG 31.12.2023 TEUR
Dr.	Ernst Rath	139	1.241	139	1.303
		139	1.241	139	1.303

AUFSICHTSRATSVERGÜTUNG

Die Aufsichtsratsvergütungen (inklusive Sitzungsgelder) für das Geschäftsjahr 2024 betragen vorbehaltlich der Genehmigung durch die Hauptversammlung insgesamt 98 TEUR (Vorjahr: 100 TEUR) und teilen sich wie folgt auf die einzelnen Aufsichtsratsmitglieder auf:

TITEL	NAME	VERGÜTUNG INKL. SITZUNGSGELDER TEUR
Mag.	Stefan Ehrlich-Adám (Vorsitzender des Aufsichtsrates)	22
WP Mag.	Philipp Rath (Stellvertreter des Vorsitzenden)	21
Mag.	Dieter Hermann	19
Mag. Dr.	Ulla Reisch	18
DI Dr.	Matthias Rath	18
		98

Die Vergütungen für die Aufsichtsratsmitglieder setzten sich aus einer fixen und einer anwesenheitsabhängigen Komponente zusammen. Die fixe Komponente besteht aus einem Gesamtbetrag, die zweite Komponente aus einem Sitzungsgeld, das sich aus einem Pauschalbetrag pro Sitzung ergibt, an der ein Mitglied teilnimmt.

BEZEICHNUNG	GRUNDBEZUG EUR
Vorsitzender	15.000
Stellvertreter	13.500
Mitglied	12.000
Aufsichtsratssitzung	800
Strategieausschuss	800
Prüfungsausschuss	800
Vergütungsausschuss	800

BERICHT ÜBER DIE VERGÜTUNG VON VORSTAND UND AUFSICHTSRAT 2024

In der 35. o. Hauptversammlung wurde der Vergütungsbericht für die Bezüge der Mitglieder des Vorstands sowie des Aufsichtsrats mit den abgegebenen Stimmen von 1.163.837, das entspricht 77,59% der Gesamtzahl aller Stimmen der Gesellschaft (1.500.000) einstimmig angenommen und beschlossen. Der Vergütungsbericht der RATH AG für das Geschäftsjahr 2024 wurde vom Vorstand und Aufsichtsrat erstellt und wird der 36. o. Hauptversammlung im Jahr 2025 zur Abstimmung vorgelegt.

DER VORSTAND

WIEN, 29. APRIL 2025



Andreas Pfneiszl



DI Ingo Gruber