

Warszawa, dnia 14 marca 2024 roku

SPRAWOZDANIE

Rady Nadzorczej spółki NWAI Dom Maklerski S.A.

z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku, sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok, wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia wyniku finansowego Spółki za rok 2023 oraz z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku

I. Skład Rady Nadzorczej

W 2023 roku Rada Nadzorcza spółki NWAI Dom Maklerski Spółka Akcyjna (dalej „Spółka”) działała w następującym składzie:

1. **Janusz Jankowiak** - Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku,
2. **Jacek Kseń** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku,
3. **Bogusław Oleksy** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku,
4. **Tomasz Mironczuk** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku,
5. **Filip Paszke** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku.

II. Ocena sprawozdań Spółki

Zgodnie z art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku oraz sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok, a także zapoznała się z raportem biegłego rewidenta - spółki Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu przy ul. abpa Antoniego Baraniaka 88 E, tj. podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KIBR, pod numerem ewidencyjnym 4055, reprezentowanego przez Pawła Zaczyńskiego – Kluczowego Biegłego Rewidenta, Michała Walaszka – Senior Manager, Biegły Rewident oraz Urszulę Zdanowską – Senior.

Ponadto, Rada Nadzorcza omówiła dane bilansowe Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz wynik finansowy za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku.

Biorąc pod uwagę opinię biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza uznała, że przedstawione jej sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2023 r. oraz sprawozdanie finansowe Spółki za 2023 r. są zgodne z księgami i dokumentami Spółki, a także przedstawiają faktyczną sytuację Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki oceniła sytuację Spółki w roku 2023 jako dobrą. Swoją ocenę Rada Nadzorcza sformułowała na podstawie m.in. bieżącego nadzoru nad Spółką, przeglądu spraw Spółki i dyskusji z Zarządem. Rada Nadzorcza wyraziła również przekonanie, że podjęte w 2023 roku prace nad strategią rozwoju Spółki, umożliwią wykorzystanie ich efektów w latach najbliższych.

Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sytuacji spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, jak również o postępkach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki.

Kontrola wewnętrzna sprawowana w Spółce jest adekwatna do wielkości prowadzonej przez Spółkę działalności oraz wymiaru jej ryzyka i obejmuje system nadzoru zgodności działalności z prawem, system kontroli wewnętrznej, system zarządzania ryzykiem i system audytu wewnętrznego.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki zatwierdzenie:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku,
2. Sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku;
 - 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku;
 - 6) informacja dodatkowa.

Jednocześnie, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia wyniku finansowego Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku. Zarząd wnioskuję, aby przeznaczyć część zysku na wypłatę dywidendy w wysokości 4.994.139,00 zł (w wysokości 3,00 zł na jedną akcję Spółki), zaś pozostały zysk w wysokości 4.139.230,20 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

Rada Nadzorcza rekomenduje ponadto Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2023 roku.

III. Prace Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza w 2023 roku, zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W 2023 roku odbyły się następujące posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki:

I. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 16 marca 2023 r.

W dniu 26 stycznia 2023 roku w siedzibie Spółki oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja Microsoft Teams), odbyło się z następującym porządkiem obrad:

1. Dyskusja z biegłym rewidentem na temat jednostkowego sprawozdania finansowego NWAI za rok 2022.
2. Spotkanie z audytorem wewnętrznym. Omówienie i przyjęcie sprawozdania z przeprowadzonych w 2022 r. audytów wewnętrznych.
3. Przeprowadzenie oceny pracy audytora wewnętrznego m.in. w oparciu o przedstawioną Radzie Nadzorczą ocenę efektywności audytu wewnętrznego za rok 2022, dokonaną przez Zarząd Spółki.

4. Podjęcie decyzji dotyczącej kontynuowania współpracy z audytorem wewnętrznym. Przyjęcie planu audytu na rok 2023.
5. Omówienie następujących raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
 - a) syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w IV Q 2022 roku,
 - b) raportu testów warunków skrajnych, IV Q 2022.
6. Omówienie funkcjonowania systemu nadzoru zgodności działalności z prawem oraz kontroli wewnętrznej w Nwai w 2022 roku.
7. Dokonanie oceny stosowania przez Nwai Dom Maklerski S.A. w 2022 r. Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wprowadzonych przez Komisję Nadzoru Finansowego.
8. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie spełnienia kryteriów i warunków uzasadniających uzyskanie zmiennego składnika wynagrodzenia przed wypłatą tego wynagrodzenia osobom mającym istotny wpływ na profil ryzyka w Nwai.
9. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem Nwai Dom Maklerski S.A. według stanu na styczeń 2023 roku.
10. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 06 grudnia 2022 r. do dnia 24 lutego 2023 r.
11. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania Nwai w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 28 lutego 2023 r.
12. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na dzień 28 lutego 2023 r.

W trakcie wskazanego posiedzenia Rady Nadzorczej, z uwagi na brak przedstawienia przez biegłego rewidenta opinii z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, Przewodniczący Rady Nadzorczej zarządził przerwę w posiedzeniu do czasu przedstawienia ww. opinii biegłego.

Opinia biegłego rewidenta wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Nwai Dom Maklerski S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, sprawozdaniem finansowym Nwai Dom Maklerski S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wnioskiem Zarządu dotyczącym przeznaczenia wyniku finansowego Nwai Dom Maklerski S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku została przedstawiona Radzie Nadzorczej. Tym samym, Rada Nadzorcza w dniach 20-21 marca 2023 roku, w trybie obiegowym, podjęła stosowane uchwały w zakresie oceny ww. dokumentów. Ponadto podjęła także uchwałę w przyjęcia sprawozdania z wyników oceny sprawozdań Zarządu z działalności Nwai Dom Maklerski S.A. w 2022 roku, sprawozdań finansowych Nwai Dom Maklerski S.A. za 2022 rok, wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia wyniku finansowego Nwai Dom Maklerski S.A. za rok 2022 oraz z działalności Rady Nadzorczej w 2022 roku. Pomimo podjęcia przez Radę Nadzorczą większości uchwał, przewidzianych porządkiem obrad posiedzenia Rady Nadzorczej z dnia 16 marca 2023 roku, nie doprowadziło to do zrealizowania całego zaplanowanego porządku obrad.

W związku z powyższym, Przewodniczący Rady Nadzorczej, po przeprowadzeniu uprzednich uzgodnień z członkami Rady Nadzorczej oraz Zarządu Nwai, zarządził kontynuację, przerwanego w dniu 16 marca 2023 roku, posiedzenia w dniu 30 marca 2023 r., w siedzibie Nwai przy ul. Nowy Świat 64 w Warszawie (00-357) oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja Microsoft Teams), z następującym porządkiem obrad:

1. Przyjęcie oraz dokonanie oceny wykonania „Planu finansowego” za rok 2022.
2. Podjęcie decyzji w sprawie zatwierdzenia „Planu finansowego na lata 2023-2025”.
3. Podjęcie decyzji w sprawie zatwierdzenia „Planów kapitałowych na lata 2023-2025”.
4. Podjęcie przez Radę Nadzorczą decyzji w przedmiocie przyznania premii Członkom Zarządu.
5. Podjęcie przez Radę Nadzorczą decyzji w sprawie zmiany wysokości stałego wynagrodzenia Członków Zarządu.

II. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 26 kwietnia 2023 r.

W dniu 26 kwietnia 2023 roku w siedzibie Spółki oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja Microsoft Teams), odbyło się posiedzenie z następującym porządkiem obrad:

1. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku finansowego NWAI za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku i dyskusja w tym przedmiocie.
2. Spotkanie ze Specjalistą ds. Ryzyka. Omówienie następujących raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
 - a) syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w NWAI Domu Maklerskim S.A. w IQ2023,
 - b) raportu testów warunków skrajnych za IQ2023.
3. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na marzec 2023 roku.
4. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 27 lutego 2023 roku do dnia 18 kwietnia 2023 roku.
5. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 31 marca 2023 roku.
6. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.
7. Dokonanie oceny, czy ustalona „Polityki wynagradzania osób zajmujących stanowiska mające istotny wpływ na profil ryzyka NWAI Domu Maklerskiego S.A.” („Polityka wynagradzania”) sprzyja rozwojowi i bezpieczeństwu działania NWAI, w związku z zapoznaniem się z raportem przygotowanym przez audytora wewnętrznego w zakresie oceny realizacji Polityki wynagradzania oraz przeglądu Polityki wynagradzania w NWAI Dom Maklerski S.A., a także przyjęcie przygotowanego przez Radę Nadzorczą „Raportu z oceny funkcjonowania polityki wynagradzania członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz osób pełniących kluczowe funkcje w NWAI w 2022 roku” w celu jego przedstawienia podczas najbliższego walnego zgromadzenia NWAI

III. Posiedzenie Rady Nadzorczej w dniu 27 lipca 2023 r.

W dniu 27 lipca 2023 roku w siedzibie Spółki oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja Microsoft Teams), odbyło się posiedzenie z następującym porządkiem obrad:

1. Spotkanie z audytorem wewnętrznym. Dyskusja na temat przeprowadzonych audytów wewnętrznych. Dyskusja na temat trwających badań audytowych. Przekazanie innych istotnych informacji z punktu widzenia sprawowania nadzoru przez Radę Nadzorczą.
2. Omówienie czynności kontrolnych prowadzonych przez Komisję Nadzoru Finansowego względem NWAI Dom Maklerski S.A.
3. Omówienie zdarzeń ryzyka braku zgodności w IH2023.
4. Spotkanie ze Specjalistą ds. Ryzyka. Omówienie następujących raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
 - a. syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w NWAI Domu Maklerskim S.A. w IIQ2023,
 - b. raportu testów warunków skrajnych za IIQ2023.
5. Podjęcie decyzji w sprawie przyjęcia „Sprawozdania z funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem w 2022 roku w NWAI Dom Maklerski S.A.”.
6. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku finansowego NWAI za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. i dyskusja w tym przedmiocie.
7. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na czerwiec 2023 roku.
8. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 18 kwietnia 2023 roku do dnia 17 lipca 2023 roku.
9. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku.
10. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w okresie od stycznia do czerwca 2023 roku.

IV. Posiedzenie Rady Nadzorczej w dniu 19 października 2023 r.

W dniu 19 października 2023 roku w siedzibie Spółki oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja Microsoft Teams), odbyło się posiedzenie z następującym porządkiem obrad:

1. Omówienie z Zarządem sytuacji finansowej Spółki po 3Q2023 roku, obejmujące przedstawienie Radzie Nadzorczej:
 - a) wyniku finansowego NWAI za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. i dyskusja w tym przedmiocie.
 - b) informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku.
 - c) informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w okresie od stycznia do czerwca 2023 roku.
2. Spotkanie z audytorem wewnętrznym. Dyskusja na temat przeprowadzonych audytów wewnętrznych. Dyskusja na temat trwających badań audytowych. Przekazanie innych istotnych informacji z punktu widzenia sprawowania nadzoru przez Radę Nadzorczą.
3. Omówienie z Członkiem Zarządu wykonującym czynności Inspektora Nadzoru:
 - a) wyników czynności kontrolnych prowadzonych przez Komisję Nadzoru Finansowego względem NWAI, w tym zaprezentowanie szczegółowego harmonogramu realizacji zaleceń z kontroli obszaru AML/CFT;
 - b) wyników czynności kontrolnych realizowanych przez Departament Compliance
 - c) zdarzeń ryzyka braku zgodności jakie wystąpiły w IIIQ2023
4. Spotkanie ze Specjalistą ds. Ryzyka i dyskusja na temat funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem w IIIQ2023, tj. o następujących raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
 - a) omówienie syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w NWAI. w IIQ2023,
 - b) raportu testów warunków skrajnych za IIQ2023.
 - c) sposobu realizacji zaleceń wydanych w związku z nadaną przez nadzorcę oceną BION na dzień 31 grudnia 2022 roku
 - d) wyników weryfikacji poziomu apetytu na ryzyko/limitów wewnętrznych w NWAI
5. Podjęcie decyzji w sprawie przyjęcia zatwierdzonego przez Zarząd „Apetytu na ryzyko NWAI Dom Maklerski S.A.”
6. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na wrzesień 2023 roku.
7. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 18 lipca 2023 roku do dnia 11 października 2023 roku.