

Warszawa, dnia 01 marca 2022 roku

SPRAWOZDANIE

Rady Nadzorczej spółki NWAI Dom Maklerski S.A.

z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku, sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok, wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia wyniku finansowego Spółki w 2021 roku oraz z działalności Rady Nadzorczej w 2021 roku

I. Skład Rady Nadzorczej

W 2021 roku Rada Nadzorcza spółki NWAI Dom Maklerski Spółka Akcyjna (dalej „**Spółka**”) działała w następującym składzie:

1. **Janusz Jankowiak** - Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku,
2. **Jacek Kseń** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku,
3. **Bogusław Oleksy** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku,
4. **Antoni Bolecki** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2021 roku do dnia 22.11.2021 roku,
5. **Tomasz Mironczuk** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku,
6. **Filip Paszke** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 27.08.2021 roku do dnia 31.12.2021 roku.

II. Ocena sprawozdań Spółki

Zgodnie z art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 roku oraz sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok, a także zapoznała się z raportem kluczowego biegłego rewidenta – Pani Aleksandry Sasin (numer ewidencyjny 12728) reprezentującego Spółkę UHY ECA Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Moniuszki 50, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KIBR, pod numerem ewidencyjnym 3115.

Ponadto, Rada Nadzorcza omówiła dane bilansowe Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz wynik finansowy za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku.

Biorąc pod uwagę opinię biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza uznała, że przedstawione jej sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2021 r. oraz sprawozdanie finansowe Spółki za 2021 r. są zgodne z księgami i dokumentami Spółki, a także przedstawiają faktyczną sytuację Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki oceniła sytuację Spółki w roku 2021 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, iż podjęte w 2021 roku prace nad strategią rozwoju Spółki, umożliwią wykorzystanie ich efektów w latach najbliższych.

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

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku,
2. Sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku,
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
 - 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku;
 - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku;
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku;
 - 6) informację dodatkową.

Jednocześnie, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia wyniku finansowego Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku. Zarząd wnioskuje, aby zysk netto w wysokości **4.638.040,17** złotych przeznaczyć na wypłatę dywidendy oraz na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza rekomenduje ponadto Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2021 roku.

III. Prace Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza w 2021 roku, zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W 2021 roku odbyły się następujące posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki:

I. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 02 marca 2021 r.

W dniu 02 marca 2021 roku przy ul. Nowy Świat 64 w Warszawie (00-357) oraz przy wykorzystywaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telefonicznie), z następującym porządkiem obrad:

1. Dyskusja z biegłym rewidentem na temat jednostkowego sprawozdania finansowego NWAI za rok 2020, w szczególności:
 - a) analiza raportu z badania sprawozdania finansowego,

- b) ocena niezależności biegłego rewidenta, w tym analiza oświadczeń złożonych przez podmiot wykonujący badanie jednostkowego sprawozdania finansowego NWAI za rok 2020.
2. Przeprowadzenie oceny:
 - a) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.,
 - b) sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.,
 - c) wniosku Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia wyniku finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.
 3. Przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2020 r.
 4. Przyjęcie oraz dokonanie oceny wykonania „Planu finansowego” za rok 2020.
 5. Podjęcie decyzji w sprawie zatwierdzenia „Planu finansowego na lata 2021-2023”.
 6. Dyskusja z Audytorem Wewnętrznym na temat przeprowadzonego w IV Q 2020 audytu w zakresie spełniania przez NWAI Dom Maklerski S.A. wymogów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem oraz procesu szacowania kapitału wewnętrznego wynikających z właściwych krajowych regulacji prawnych oraz ocena adekwatności i skuteczności wdrożonego systemu zarządzania ryzykiem oraz poziomu jego wykorzystania w NWAI Dom Maklerski S.A.
 7. Omówienie i przyjęcie „Raportu z wykonywania czynności audytu wewnętrznego w NWAI Dom Maklerski S.A. w 2020 r.”
 8. Przeprowadzenie oceny pracy Audytora Wewnętrznego m.in. w oparciu o przedstawioną Radzie Nadzorczej ocenę efektywności audytu wewnętrznego za rok 2020, dokonaną przez Zarząd Spółki.
 9. Przedstawienie Radzie Nadzorczej planu audytu wewnętrznego w NWAI na rok 2021, jego przyjęcie przez Radę Nadzorczą oraz wyrażenie zgody na kontynuowanie współpracy z Audytorem Wewnętrznym.
 10. Przyjęcie raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
 - a) syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w IV Q 2020 roku,
 - b) raportu testów warunków skrajnych, IV Q 2020.
 11. Podjęcie decyzji w sprawie zatwierdzenia „Planów kapitałowych na lata 2021-2023”.
 12. Dokonanie oceny stosowania przez NWAI Dom Maklerski S.A. w 2020 r. Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wprowadzonych przez Komisję Nadzoru Finansowego.
 13. 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.
 14. Podjęcie przez Radę Nadzorczą decyzji w przedmiocie przyznania premii członkom Zarządu.
 15. Podjęcie przez Radę Nadzorczą decyzji w sprawie zmiany wysokości stałego wynagrodzenia Członka Zarządu.
 16. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na dzień 31 stycznia 2021 roku.
 17. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 7 grudnia 2020 r. do dnia 18 lutego 2020 r.

18. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na 31 stycznia 2021 r.
19. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w okresie I-XII 2020 r.
20. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji dotyczących rozważanej przez Zarząd możliwości przejęcia przez NWAI spółki cc group sp. z o.o. oraz dyskusja z Radą Nadzorczą w tym przedmiocie.

II. Posiedzenie Rady Nadzorczej w dniu 13 maja 2021 r.

W dniu 13 maja 2021 roku przy ul. Nowy Świat 64 w Warszawie (00-357) oraz przy wykorzystywaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telefonicznie), z następującym porządkiem obrad:

1. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku finansowego NWAI za okres 01.01-31.03.2021 i dyskusja w tym przedmiocie.
2. Przyjęcie raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
 - a. syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w I Q 2021 roku,
 - b. raportu testów warunków skrajnych, I Q 2021.
3. Podjęcie decyzji w sprawie przyjęcia „*Sprawozdania z funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem w 2020 roku*”.
4. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na dzień 31 marca 2021 roku.
5. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie 17 lutego – 06 maja 2021 roku.
6. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 10 maja 2021 roku.
7. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi według stanu na dzień 31 marca 2021 r.

III. Posiedzenie Rady Nadzorczej w dniu 23 lipca 2021 r.

W dniu 23 lipca 2021 roku przy ul. Nowy Świat 64 w Warszawie (00-357) oraz przy wykorzystywaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telefonicznie), z następującym porządkiem obrad:

1. Spotkanie z audytorem wewnętrznym. Dyskusja na temat przeprowadzonego w II Q 2021 roku audytu w przedmiocie „*Oceny realizacji Polityki Wynagrodzeń oraz przeglądu Polityki Wynagrodzeń w roku 2020 w NWAI Dom Maklerski S.A.*”.
2. Omówienie z audytorem wewnętrznym oraz ze Specjalistą ds. Ryzyka konsekwencji wejścia w życie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (Tekst mający znaczenie dla EOG) (Dz.U. U.E., L324/1) oraz związanych z nimi zmian regulacji wewnętrznych w zakresie zarządzania ryzykiem.

3. Przyjęcie raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
 - a. syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w II Q 2021 roku,
 - b. raportu testów warunków skrajnych, II Q 2021 roku.
4. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu kwartalnego NWAI za II Q 2021 roku i dyskusja w tym przedmiocie.
5. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku finansowego NWAI za okres 01 stycznia 2021 roku do 31 czerwca 2021 roku i dyskusja w tym przedmiocie.
6. Spotkanie ze Specjalistą ds. Compliance. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku przeprowadzonej przez Komisję Nadzoru Finansowego oceny nadzorczej z badania regulacji, strategii, procesów i mechanizmów wdrożonych przez NWAI Dom Maklerski S.A. w zakresie zarządzania ryzykiem (dalej: „BION”) w odniesieniu do roku 2020 oraz omówienie metodyki przeprowadzania procesu BION przez Komisję Nadzoru Finansowego.
7. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na czerwiec 2021 roku.
8. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od 06 maja 2021 roku do 15 lipca 2021 roku.
9. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku.
10. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w II Q 2021 roku.
11. Przyjęcie przygotowanego przez Radę Nadzorczą „Raportu z oceny funkcjonowania polityki wynagradzania członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz osób pełniących kluczowe funkcje w NWAI w 2020 roku” w celu jego przedstawienia podczas najbliższego walnego zgromadzenia NWAI.

IV. Posiedzenie Rady Nadzorczej w dniu 19 października 2021 roku

W dniu 19 października 2021 roku 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. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku finansowego NWAI za okres od 01.01.2021 r. do 31.09.2021 r. i dyskusja w tym przedmiocie.
2. Podjęcie decyzji w sprawie aktualizacji „Planu finansowego na lata 2021 - 2023”.
3. Omówienie z Radą Nadzorczą planowanego rozpoczęcia wykonywania przez NWAI funkcji depozytariusza oraz planowanego rozpoczęcia świadczenia przez NWAI usług przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych dla części dotychczasowych klientów Copernicus Securities S.A.
4. Omówienie z Radą Nadzorczą spraw związanych z brakiem rozliczenia przez Dom Maklerski Banku BPS S.A. transakcji sprzedaży obligacji zawartej pomiędzy NWAI a jednym z banków spółdzielczych oraz możliwością popełnienia przez Dom Maklerski Banku BPS S.A. czynów nieuczciwej konkurencji na szkodę NWAI.

5. Przyjęcie raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
 - a. syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w III Q 2021 roku,
 - b. raportu testów warunków skrajnych, III Q 2021,
 - c. raportu z przeglądu procesu szacowania ryzyka kapitału wewnętrznego.
6. Przedstawienie Radzie Nadzorczej do zatwierdzenia zmian:
 - a. „Strategii zarządzania ryzykiem w NWAI Dom Maklerski S.A.”,
 - b. „Procedury wewnętrznej w sprawie prowadzenia testów warunków skrajnych”.
7. Przedstawienie Radzie Nadzorczej propozycji przyjęcia nowej procedury wewnętrznej, tj. „Procedury wewnętrznej w sprawie zarządzania ryzykiem depozytariusza w NWAI Dom Maklerski S.A.”.
8. Zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą „Planów kapitałowych na lata 2021 – 2023”.
9. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na wrzesień 2021 r.
10. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 20 lipca 2021 r. do dnia 08 października 2021 r.
11. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 30 września 2021 r.
12. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązanymi według stanu na dzień 30 września 2021 r.