

Warszawa, dnia 20 marca 2023 roku

## SPRAWOZDANIE

### Rady Nadzorczej spółki NWAI Dom Maklerski S.A.

#### **z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2022 roku, sprawozdania finansowego Spółki za 2022 rok, wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia wyniku finansowego Spółki za rok 2022 oraz z działalności Rady Nadzorczej w 2022 roku**

#### **I. Skład Rady Nadzorczej**

W 2022 roku Rada Nadzorcza spółki NWAI Dom Maklerski Spółka Akcyjna (dalej „**Spółka**”) działała w następującym składzie:

1. **Janusz Jankowiak** - Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku,
2. **Jacek Kseń** - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku,
3. **Bogusław Oleksy** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku,
4. **Tomasz Mironczuk** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku,
5. **Filip Paszke** - Członek Rady Nadzorczej Spółki - od dnia 01.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 roku.

#### **II. Ocena sprawozdań Spółki**

Zgodnie z art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2022 roku oraz sprawozdania finansowego Spółki za 2022 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 kluczowego biegłego rewidenta (numer ewidencyjny 13290) – Pawła Zaczyńskiego, Senior Menedżera – Michała Walaszka oraz Seniora – Urszulę Zdanowską.

Ponadto, Rada Nadzorcza omówiła dane bilansowe Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wynik finansowy za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku.

Biorąc pod uwagę opinię biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza uznała, że przedstawione jej sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za 2022 r. oraz sprawozdanie finansowe Spółki za 2022 r. są zgodne z księgami i dokumentami Spółki, a także przedstawiają faktyczną sytuację Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki oceniła sytuację Spółki w roku 2022 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 2022 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 zatwierdzenie:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku,
2. Sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:
  - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
  - 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku;
  - 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku;
  - 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku;
  - 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku;
  - 6) informacja dodatkowa.

Jednocześnie, Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia wyniku finansowego Spółki za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku. Zarząd wnioskuje, aby zysk netto w łącznej wysokości **4.113.751,84** złotych w części wynoszącej 3.248.608,00 zł (2,00 zł / akcję) przeznaczyć na wypłatę dywidendy, zaś pozostały zysk w wysokości 865.143,84 zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

Rada Nadzorcza rekomenduje ponadto Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki udzielenie absolutorium Członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2022 roku.

### III. Prace Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza w 2022 roku, zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

#### W 2022 roku odbyły się następujące posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki:

##### I. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 26 stycznia 2022 r.

W dniu 26 stycznia 2022 roku w siedzibie Spółki oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja Microsoft Teams), odbyło się z posiedzenie z następującym porządkiem obrad:

1. Prezentacja oraz omówienie wstępnego wyniku finansowego NWAI za rok 2021.
2. Podjęcie decyzji w sprawie zatwierdzenia „Planu finansowego na lata 2022-2024”.
3. Dyskusja z Audytorem Wewnętrznym na temat przeprowadzonych w IV Q 2021 r. audytów wewnętrznych obejmujących badanie i ocenę w zakresie przetwarzania informacji w chmurze obliczeniowej oraz weryfikację i ocenę dostosowania NWAI Dom Maklerski S.A. do przepisów IFD/IFR.

4. Przedstawienie Radzie Nadzorczej propozycji planu audytu wewnętrznego w NWAI na rok 2022, jego przyjęcie przez Radę Nadzorczą oraz wyrażenie zgody na kontynuowanie współpracy z Audytorem Wewnętrznym.
5. Przyjęcie raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej, tj.:
  - a) syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w IV Q 2021 roku,
  - b) raportu testów warunków skrajnych, IV Q 2021.
6. Podjęcie decyzji w sprawie zatwierdzenia „Planów kapitałowych na lata 2022-2024”.
7. Omówienie wyników kontroli wewnętrznych przeprowadzonych w 2021 roku.
8. Omówienie wyników przeglądu rozwiązań związanych z procesem zarządzania produktami w 2021 roku.
9. Przeprowadzenia pierwotnej oceny odpowiedności kandydata na członka zarządu NWAI.
10. Podjęcie decyzji w przedmiocie powołania kolejnego członka zarządu NWAI w trwającej kadencji 2020 – 2023.
11. Podjęcie decyzji w zakresie zawarcia z członkami Zarządu NWAI umów o świadczenie usług doradczych oraz ustalenie wysokości wynagrodzeń członków Zarządu NWAI przysługujących im z tytułu powołania do zarządu NWAI oraz dodatkowych umów.
12. 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.
13. Podjęcie przez Radę Nadzorczą decyzji w przedmiocie przyznania premii członkom Zarządu.
14. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na grudzień 2021 roku.
15. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 11 października 2021 r. do dnia 17 stycznia 2022 r.
16. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na 31 grudnia 2021 r.
17. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi według stanu na 31 grudnia 2021 r.

## II. Posiedzenie Rady Nadzorczej z dnia 01 marca 2022 r.

W dniu 01 marca 2022 roku w siedzibie Spółki oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (aplikacja Microsoft Teams), odbyło się posiedzenie z następującym porządkiem obrad:

1. Dyskusja z biegłym rewidentem na temat jednostkowego sprawozdania finansowego NWAI za rok 2021, 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 2021.
2. Przeprowadzenie oceny:
  - a) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.,
  - b) sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.,

- c) wniosku Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia wyniku finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.
3. Przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2021 r.
  4. Przyjęcie oraz dokonanie oceny wykonania „Planu finansowego” za rok 2021.
  5. Spotkanie z Audytorem Wewnętrznym. Omówienie i przyjęcie „Raportu z wykonywania czynności audytu wewnętrznego w NWAI Dom Maklerski S.A. w 2021 r.”
  6. Przeprowadzenie oceny pracy Audytora Wewnętrznego m.in. w oparciu o przedstawioną Radzie Nadzorcą ocenę efektywności audytu wewnętrznego za rok 2021, dokonaną przez Zarząd Spółki.
  7. Spotkanie ze Specjalistą ds. Compliance. Dokonanie wtórnej oceny odpowiedniości zarządu jako organu kolegialnego Spółki w związku z powołaniem nowego członka Zarządu Spółki.
  8. Dokonanie oceny stosowania przez NWAI Dom Maklerski S.A. w 2021 r. Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wprowadzonych przez Komisję Nadzoru Finansowego.
  9. 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.
  10. Podjęcie przez Radę Nadzorczą decyzji w przedmiocie przyznania zmiennych składników wynagrodzeń członkom Zarządu.
  11. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na styczeń 2022 r.
  12. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 20 stycznia 2022 r. do dnia 17 lutego 2022 r.

### III. Posiedzenie Rady Nadzorczej w dniu 05 lipca 2022 r.

W dniu 05 lipca 2022 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. Przyjęcie aktualizacji planu audytu na rok 2022 oraz wyjaśnienie powodów aktualizacji.
3. Omówienie raportu z funkcjonowania systemu nadzoru zgodności działalności z prawem oraz kontroli wewnętrznej w 2021 roku w NWAI Dom Maklerski S.A.
4. Omówienie kontroli Komisji Nadzoru Finansowego.
5. Spotkanie ze Specjalistą ds. Ryzyka. Przyjęcie 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 IQ2022,
  - b) raportu testów warunków skrajnych za IQ2022.
6. Podjęcie decyzji w sprawie przyjęcia „Sprawozdania z funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem w 2021 roku w NWAI Dom Maklerski S.A.”

7. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku finansowego NWAI za okres od 01.01.2022 r. do 30.05.2022 r. i dyskusja w tym przedmiocie.
8. Przedstawienie Radzie Nadzorczej oferty na badanie sprawozdań finansowych NWAI za lata 2022-2024 lub 2022-2026 oraz dokonanie przez Radę Nadzorczą wyboru podmiotu dokonującego badania.
9. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na maj 2022 roku.
10. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 18 lutego 2022 roku do dnia 28 czerwca 2022 roku.
11. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 31 maja 2022 roku.
12. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w okresie od stycznia do maja 2022 roku.
13. Przyjęcie przygotowanego przez Radę Nadzorczą „Raportu z oceny funkcjonowania polityki wynagradzania członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz osób pełniących kluczowe funkcje w NWAI w 2021 roku” w celu jego przedstawienia podczas najbliższego walnego zgromadzenia NWAI.

#### IV. Posiedzenie Rady Nadzorczej w dniu 12 października 2022 r.

W dniu 12 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. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku finansowego NWAI na dzień 31 sierpnia 2022 r. i dyskusja w tym przedmiocie.
2. Przedstawienie Radzie Nadzorczej prognozy wyniku finansowego na dzień 30 września 2022 r. i dyskusja w tym przedmiocie.
3. Omówienie wyników kontroli działalności Spółki, przeprowadzonej przez Komisję Nadzoru Finansowego.
4. 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 („BION”) w odniesieniu do roku 2021 oraz omówienie metodyki przeprowadzania procesu BION przez Komisję Nadzoru Finansowego.
5. Omówienie z Radą Nadzorczą spraw związanych z wszczęciem przez Komisję Nadzoru Finansowego postępowania wyjaśniającego.
6. Przyjęcie raportów dotyczących systemu zarządzania ryzykiem skierowanych do Rady Nadzorczej:
  - a) syntetycznej informacji na temat zarządzania ryzykiem i kapitałem w II Q 2022 roku,
  - b) raportu testów warunków skrajnych, II Q 2022.
7. Przedstawienie Radzie Nadzorczej nowego brzmienia tekstu jednolitego statutu Spółki oraz podjęcie uchwały w sprawie jego przyjęcia.
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 Spółce.
9. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na sierpień 2022 r.

10. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 30 czerwca 2022 r. do dnia 03 października 2022 r.
11. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 r.
12. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 r.

V. Posiedzenie Rady Nadzorczej w dniu 15 grudnia 2022 roku

W dniu 15 grudnia 2022 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 działalności Compliance w II półroczu 2022 roku oraz raportu z przeprowadzonej kontroli świadczenia usługi depozytariusza dla funduszy inwestycyjnych zamkniętych.
3. Omówienie z Radą Nadzorczą spraw związanych z wszczęciem przez Komisję Nadzoru Finansowego postępowania wyjaśniającego.
4. Przyjęcie 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 IIIQ2022,
  - b) raportu testów warunków skrajnych za IIIQ2022,
  - c) raportu z przeglądu procesu szacowania kapitału wewnętrznego,
  - d) raportu z przeglądu procesu szacowania aktywów płynnych.
5. Podjęcie decyzji w sprawie przyjęcia zmiany „Planu naprawy NWAI Dom Maklerski S.A.”
6. Przedstawienie Radzie Nadzorczej wyniku finansowego NWAI za okres od 01.01.2022 r. do 30.11.2022 r. i dyskusja w tym przedmiocie.
7. Przedstawienie Radzie Nadzorczej raportu zapadalności obligacji wyemitowanych za pośrednictwem NWAI Dom Maklerski S.A. według stanu na listopad 2022 roku.
8. Przedstawienie Radzie Nadzorczej zestawienia transakcji zawieranych w ramach Wydziału Brokerskiego w okresie od dnia 03 października 2022 roku do dnia 06 grudnia 2022 roku.
9. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie zaangażowania NWAI w instrumenty nienotowane według stanu na dzień 30 listopada 2022 roku.
10. Przedstawienie Radzie Nadzorczej informacji o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w okresie od stycznia do listopada 2022 roku.