

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ

ZA ROK 2022

OBEJMUJĄCE INFORMACJE WYNIKAJĄCE Z „DOBRYCH PRAKTYCH SPOŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2021”

- 1. Informacje na temat składu Rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce**

W roku 2022 żaden z Członków Rady Nadzorczej nie złożył rezygnacji z pełnienia funkcji jako członek Rady Nadzorczej, natomiast dnia 26 kwietnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do składu Rady Nadzorczej INC S.A. Pana Dawida Sukacza.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2022 r.:

- Pan Łukasz Puślecki,
- Pan Andrzej Gałganek,
- Pani Aleksandra Persona-Śliwińska,
- Pan Mariusz Sadłocha,
- Pan Edward Kozicki,
- Pan Mateusz Wcześniak,
- Pan Dawid Sukacz.

Cała Rada Nadzorcza wykonuje zadania Komitetu Audytu, Emitent spełnia wszystkie kryteria, o których mowa w art. 128 ust. 4 pkt 4 lit a, b i c ustawy o biegłych rewidentach.

Warunek	Stan na koniec danego roku obrotowego (2021)	Stan na koniec danego roku obrotowego (2022)
suma aktywów bilansu (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit a) ustawy o biegłych rewidentach) -	33.912 tys. PLN	24.927 tys. PLN
przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit b) ustawy o biegłych rewidentach)	1.786 tys. PLN	1.407 tys. PLN
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit c) ustawy o biegłych rewidentach)	14	13

Ustawowe kryteria niezależności spełnia 6 członków Rady Nadzorczej:

- Mariusz Sadłocha,
- Andrzej Gałganek,
- Łukasz Puślecki,
- Edward Kozicki,
- Mateusz Wcześniak,
- Dawid Sukacz.

2. Podsumowanie działalności Rady

Rada Nadzorcza Spółki sprawowała swoje prawne obowiązki w zakresie nadzoru nad Spółką, wypełniając postanowienia Statutu, Kodeksu Spółek Handlowych, Zasad Dobrych Praktyk oraz innych przepisów prawa.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej funkcjonowania. Rada Nadzorcza w roku obrotowym analizowała wyniki finansowe Spółki i dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej Spółki oraz wyrażała zgodę na udzielenie pożyczek podmiotom zależnym.

Do najważniejszych spraw, jakimi zajmowała się Rada Nadzorcza w ramach stałego nadzoru nad działalnością Spółki w 2022 roku, należały:

- 1) analiza stanu Spółki i Grupy Kapitałowej,
- 2) strategia rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej,
- 3) analizowanie i opiniowanie bieżących informacji Zarządu na temat wyników działalności Spółki i Grupy,
- 4) działanie w związku z obowiązkami Komitetu Audytu.

W roku 2022 odbyły się trzy posiedzenia Rady Nadzorczej i spotkanie z biegłym rewidentem w ramach działań jako Komitet Audytu.

3. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

System kontroli wewnętrznej obejmuje:

- czynności kontrolne realizowane przez wszystkich pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków,
- kontrolę funkcjonalną realizowaną w ramach obowiązków nadzoru nad podległymi komórkami organizacyjnymi przez wszystkich pracowników na stanowiskach kierowniczych,
- badanie zgodności działania INC S.A. z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi,
- kontrolę wewnętrzną realizowaną przez Zarząd, której celem jest ocena efektywności i zgodności działania komórek organizacyjnych z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi,

Zarządzanie ryzykiem opiera się na identyfikacji i ocenie ryzyka wraz z podejmowaniem działań zmierzających do jego minimalizacji. INC S.A. na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach i regulacjach zewnętrznych związanych ze swoją działalnością, sporządzaniem sprawozdań oraz na bieżąco aktualizuje wewnętrzne regulacje Spółki.

Z uwagi na rozmiar Spółki, w jej ramach nie są wyodrębnione komórki organizacyjne odpowiedzialne za kontrolę wewnętrzną, zarządzanie ryzykiem, compliance i audyt wewnętrzny. Zadania z tych zakresów są powierzane pracownikom i Członkom Zarządu Spółki, z zastrzeżeniem, że w ramach powierzenia tych zadań osoby zajmujące się danym obszarem nie mogą dokonywać czynności kontrolno-nadzorczych w obszarach, którymi zajmują się w ramach działalności bieżącej, lub jeżeli nie jest to możliwe, zapewniana jest podwójna kontrola.

Z uwagi na rozmiar Spółki, w Spółce nie powołano audytora wewnętrznego, a funkcje audytu wewnętrznego realizowane są na szczeblu zarządu. Spółka wskazuje, że jeżeli zostanie uznane lub wskazane przez Radę Nadzorczą, że powołanie audytora wewnętrznego jest zasadne, w ramach Grupy Kapitałowej zatrudnione są osoby posiadające stosowne kompetencje i stanowisko może być utworzone niezwłocznie.

Dom Maklerski INC S.A., będący istotnym podmiotem zależnym, posiada wyodrębnione komórki i funkcje kontroli, nadzoru, compliance i audytu wewnętrznego, działające w sposób ciągły i sformalizowany, wedle standardów przewidzianych przez przepisy dla firm inwestycyjnych, a zatem wyższych niż wynikających z zasad Dobrych Praktyk na rynku regulowanym.

Zgodnie ze swoimi kompetencjami, Rada monitoruje procesy w Spółce, w tym procesy sprawozdawczości finansowej, wykonywanie czynności rewizji finansowej oraz niezależność audytora. Wybór audytora INC dokonuje Rada Nadzorcza.

Rada Nadzorcza ocenia, że posiada niezakłócony kontakt z Zarządem i adekwatny do potrzeb przepływ informacji dotyczący sytuacji w Spółce.

Systemy kontroli wewnętrznej, audytu i compliance w Spółce są adekwatne do rozmiaru działalności Spółki.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy również ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników powyższej oceny.

W opinii Spółki, podział zadań związanych ze sporządzaniem sprawozdań finansowych w Spółce, kontrola sporządzonych sprawozdań przez audytora, a także monitorowanie procesu sporządzania i weryfikacji sprawozdań oraz ocena sprawozdań przez Radę Nadzorczą zapewniają rzetelność oraz prawidłowość informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych.

Grupa poniosła w roku 2022 stratę netto w wysokości 10.516 tys. PLN. Podstawowy wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej miała działalność inwestycyjna Grupy Emitenta. Z działalności inwestycyjnej Grupa poniosła w 2022 roku stratę w wysokości 7.912 tys. PLN. Największy udział w poniesionej stracie na działalności inwestycyjnej miała aktualizacja portfela inwestycyjnego – z tego tytułu Grupa poniosła stratę w wysokości 8.882 tys. PLN. Na sprzedaży akcji Spółka uzyskała zysk w wysokości 349 tys. PLN. W 2022 roku zysk na sprzedaży usług doradczych wyniósł 787 tys. PLN.

Ogółem w 2022 roku Grupa Kapitałowa zbyła instrumenty finansowe w obrocie giełdowym (transakcje sesyjne oraz transakcje pakietowe) o wartości 2.759 tys. PLN. Środki pozyskane ze zbycia papierów wartościowych zostały w części przeznaczone na nowe inwestycje na rynku publicznym i niepublicznym; w 2022 roku zakupiono instrumenty finansowe o wartości 1.580 tys. PLN.

Grupa osiągnęła w roku 2022 roku przychody ze sprzedaży usług w wysokości 2.622 tys. PLN, co stanowi 49,0% przychodów ze sprzedaży roku 2021.

Wartość majątku (aktywa ogółem) Grupy na dzień 31.12.2022 roku wynosi 38.827 tys. PLN i jest niższa o 25,7% w porównaniu do wartości aktywów na dzień 31.12.2021 roku. Spowodowane jest to spadkiem wartości aktywów obrotowych o 12.435 tys. PLN. Zmiana wielkości aktywów obrotowych spowodowana jest głównie spadkiem wartości inwestycji krótkoterminowych łącznie o 9.607 tys. PLN.

Kapitały własne Grupy na dzień 31.12.2022 roku wynosiły 31.246 tys. PLN i były o 25,4% niższe, niż kapitał własny Emitenta na dzień 31.12.2021 roku. Kapitały własne przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej wyniosły 22.027 tys. PLN.

Wskaźniki płynności w roku 2022 są na poziomie gwarantującym, że Grupa nie będzie mieć w najbliższej przyszłości żadnych problemów z regulowaniem swoich zobowiązań.

4. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego

Spółka przekazała stosowny raport EBI dnia 30 lipca 2021 r., opublikowany pod adresem https://www.gpw.pl/komunikat?geru_id=379717&title=INC+Sp%C3%B3%C5%82ka+Akcyjna+-+informacja+o+stanie+stosowania+Dobrych+Praktyk+2021

Spółka stosuje 76,2% ogólnej liczby zasad dobrych praktyk, co jest zbieżne ze średnią dla rynku regulowanego (77%). Niestosowane są zasady w większości nieadekwatne do sytuacji spółki z uwagi na niewielki rozmiar.

5. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Spółka nie posiada stałego budżetu na wydatki o charakterze CSR i sformalizowanej polityki w tym zakresie. Ewentualne wsparcie dokonywane jest ad hoc, przy czym łączne kwoty wydatkowane w 2022 roku nie przekroczyły kilku tysięcy złotych, w związku z czym nie są istotne. Spółka angażuje się jednakże w działania o charakterze pozafinansowym, w szczególności w projekty edukacyjne (wspieranie studenckich kół naukowych, itp.).

6. Informacje na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej.

Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec zarządu i rady nadzorczej. Spółka stosuje bez wyjątków zasadę niedyskryminacji z jakiegokolwiek względu, jednak wybór członków organów dokonywany jest przede wszystkim z uwagi na kompetencje, doświadczenie i możliwe korzyści dla Spółki. W związku z powyższym w zakresie zróżnicowania uwzględniane są obszary wykształcenia, wiedzy i doświadczenia zawodowego.

7. Inne

Rada Nadzorcza, wypełniając swoje kodeksowe i statutowe obowiązki, po analizie i dyskusji oraz zapoznaniu się z wynikami pracy biegłych rewidentów badających sprawozdanie w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz po dokonaniu oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, podjęła stosowne uchwały o:

- pozytywnej ocenie i przyjęciu sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego INC S.A. za 2022 r.;
- pozytywnej ocenie i przyjęciu sprawozdania Zarządu INC S.A. z działalności za 2022 r.;
- pozytywnej ocenie wniosku Zarządu INC S.A. o pokryciu straty za 2022 r. z kapitału zapasowego.