

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 2021 rezygnację z Rady Nadzorczej złożył Pan Marcin Ostaszewski.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2021 r.

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

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 (2020)	Stan na koniec danego roku obrotowego (2021)
suma aktywów bilansu (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit a) ustawy o biegłych rewidentach) -	25.313 tys. PLN	33.912 tys. PLN
przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit b) ustawy o biegłych rewidentach)	2.152 tys. PLN	1.786 tys. PLN
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (art. 128 ust. 4 pkt 4 lit c) ustawy o biegłych rewidentach)	13	14

Ustawowe kryteria niezależności spełnia 5 członków Rady Nadzorczej:

- Mariusz Sadłocha
- Andrzej Gałganek
- Łukasz Puślecki
- Edward Kozicki
- Mateusz Wcześniak

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 2021 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 2021 odbyły się dwa 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 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 ramach spółki 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 powierzania 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 osiągnęła w roku 2021 zysk netto w wysokości 5.407 tys. PLN. Podstawowy wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej miała działalność inwestycyjna Grupy Emitenta. Z działalności inwestycyjnej Grupa osiągnęła w 2021 roku zysk w wysokości 11.847 tys. PLN. Największy udział w osiągniętych zyskach na działalności inwestycyjnej miała aktualizacja portfela inwestycyjnego – z tego tytułu Grupa osiągnęła zysk w wysokości 8.424 tys. PLN, oraz zysk na sprzedaży akcji w wysokości 2.901 tys. PLN. Drugim czynnikiem, który miał wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej jest osiągnięty zysk ze sprzedaży usług. W 2021 roku zysk na sprzedaży usług doradczych wyniósł 3.359 tys. PLN.

Ogółem w 2021 roku Grupa Kapitałowa zbyła instrumenty finansowe w obrocie giełdowym (transakcje sesyjne oraz transakcje pakietowe) o wartości 8.431 tys. PLN. Środki pozyskane ze zbycia papierów wartościowych zostały w części przeznaczone na nowe inwestycje na rynku publicznym i niepublicznym; w 2021 roku zakupiono instrumenty finansowe o wartości 5.238 tys. PLN.

Grupa osiągnęła w roku 2021 roku przychody ze sprzedaży usług w wysokości 5.356 tys. PLN, co stanowi 105,0% przychodów ze sprzedaży roku 2020. W roku 2021 Grupa ustabilizowała poziom przychodów ze sprzedaży usług na poziomie powyżej 5.000 tys. PLN.

Wartość majątku (aktywa ogółem) Grupy na dzień 31.12.2021 roku wynosi 52.291 tys. PLN i jest wyższa o 25,1% w porównaniu do wartości aktywów na dzień 31.12.2020 roku. Spowodowane jest to wzrostem wartości aktywów obrotowych o 6.394 tys. PLN. Zmiana wielkości aktywów obrotowych spowodowana jest głównie wzrostem wartości inwestycji krótkoterminowych łącznie o 7.873 tys. PLN.

Kapitały własne Grupy na dzień 31.12.2021 roku wynosiły 41.885 tys. PLN i były o 13,8% wyższe, niż kapitał własny Emitenta na dzień 31.12.2020 roku. Kapitały własne przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej wyniosły 31.442 tys. zł. Główną przyczyną zmiany wartości kapitałów własnych jest osiągnięty w roku 2021 zysk netto.

Wskaźniki płynności w roku 2021 są na poziomie gwarantującym, że Grupa nie będzie mieć w najbliższej przyszłości żadnych problemów z regulowaniem swoich zobowiązań. Wskaźnik płynności I stopnia wynosi 11,7. Wskaźnik płynności III stopnia (tzw. wskaźnik szybkiej płynności) wynosi 11,0 i jest to najmniejsza wartość ze wskaźników płynności.

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 zbliżone 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 2021 roku nie przekroczyły 10.000 zł, 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 2021 r.;
- pozytywnej ocenie i przyjęciu sprawozdania Zarządu INC S.A. z działalności za 2021 r.;
- pozytywnej ocenie wniosku Zarządu INC S.A. o podziale zysku za 2021 r.