

Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej NPL NOVA S.A. z siedzibą w Tarnowskich Górach za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

1. Informacje ogólne

Rada Nadzorcza Spółki NPL NOVA S.A. działa na podstawie i w zakresie określonym ustawą "Kodeks Spółek Handlowych", statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

2. Skład Rady Nadzorczej w 2022 roku

Rada Nadzorcza w okresie objętym sprawozdaniem swoją działalność prowadziła w następującym składzie:

- | | |
|------------------|--------------------------------------|
| • Rafał Witek | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Marek Mańka | – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Jacek Sewera | – Członek Rady Nadzorczej |
| • Jakub Placuch | – Członek Rady Nadzorczej |
| • Zbigniew Zgoła | – Członek Rady Nadzorczej |

Obecna kadencja Rady Nadzorczej trwa od 29 czerwca 2018 roku, w którym to dniu Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Radę Nadzorczą w obecnym składzie za wyjątkiem Pana Jakuba Placucha i Pana Jacka Sewery, którzy weszli w skład Rady Nadzorczej Spółki z dniem 12 kwietnia 2019 roku. Kadencja członków Rady Nadzorczej jest wspólna i kończy się z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za piąty pełny rok obrotowy kadencji.

Spółka przestrzega zasadę, zgodnie z którą Przewodniczący Rady Nadzorczej nie łączy swojej funkcji z kierowaniem pracami Komitetu Audytu działającego w ramach Rady.

W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej określonych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) na dzień sporządzenia Sprawozdania Rady Nadzorczej kryterium niezależności spełnia trzech członków Rady Nadzorczej, tj. Pan Marek Mańka, Jacek Sewera i Pan Zbigniew Zgoła. W zakresie kryteriów określonych w art. 129 ust. 3 „Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym” (dalej: „Ustawa o biegłych rewidentach”) wymogi niezależności spełnia Pan Zbigniew Zgoła i Pan Jacek Sewera, natomiast Pan Grzegorz Borowski spełniał je do dnia złożenia rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej. W zakresie zasady 2.3 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” kryterium niezależności oraz brak rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce spełniają Pan Marek Mańka, Pan Jacek Sewera i Pan Zbigniew Zgoła.

Rada Nadzorcza prowadzi okresową weryfikację niezależności członków Komitetu Audytu w zakresie kryteriów określonych w art. 129 ust. 3 „Ustawy o biegłych rewidentach”.

3. Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2022 roku oraz samoocena pracy Rady Nadzorczej

Zgodnie z przepisami ustawy Kodeks Spółek Handlowych oraz statutem Spółki, Rada Nadzorcza wykonywała nadzór nad działalnością Spółki oraz sprawowała kontrolę dokumentów przedstawianych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki. Sprawowanie funkcji nadzorczej było realizowane przez Radę Nadzorczą w szczególności poprzez pozyskiwanie bieżących informacji o działalności Spółki od Zarządu.

W okresie 2022 roku Rada Nadzorcza przeprowadziła osiem głosowań w trybie stacjonarnym i korespondencyjnym przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość. Powzięte uchwały dotyczyły:

1. przyjęcia rekomendacji dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w zakresie wynagrodzenia dla Przewodniczącego i Członków Komitetu Audytu;
2. ustalenia zasad wynagradzania Prezesa Zarządu Spółki;
3. powołania Pana Jacka Sewery w skład Komitetu Audytu;
4. przyjęcia oświadczeń związanych z publikacją Raportu Roczno Spółki za 2021 rok w związku z wymogami zawartymi § 70 oraz § 71 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018r., poz. 757);
5. przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za 2021 rok;
6. przyjęcia Sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2021;
7. wyboru firmy audytorskiej, tj. Firmy Audytorskiej INTERFIN sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie jako audytora dokonującego badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego i ksiąg handlowych NPL Nova S.A., za lata 2022 i 2023;
8. pozytywnego zaopiniowania projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zwołanego na dzień 24.06.2022r. oraz pozytywnego zaopiniowania rekomendacji Zarządu w przedmiocie pokrycia straty netto Spółki za 2021 rok.

W 2022 r. Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki i monitorowała wdrażane przez Zarząd działania zmierzające do realizacji przyjętej strategii oraz celów operacyjnych. Rada Nadzorcza dokonywała w tym celu analizy wyników finansowych w poszczególnych kwartałach 2022 roku. Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności. Rada Nadzorcza w szczególności weryfikowała uzyskiwane efekty finansowe i biznesowe podjętych dotychczas działań. Udzielała również konsultacji Zarządowi Spółki w podejmowaniu strategicznych dla przedsiębiorstwa decyzji. Rada Nadzorcza dokonywała stosownej oceny sprawozdań finansowych Spółki i ich zgodności z prawem, w tym z obowiązującymi Spółkę zasadami i standardami rachunkowości. W związku z wejściem w 2017 roku w życie Ustawy o biegłych rewidentach w nowym kształcie, Rada Nadzorcza przeprowadzała stały monitoring działania Komitetu Audytu pod względem zgodności z aktualnie obowiązującymi regulacjami.

Przedmiotem posiedzeń oraz zdalnych konsultacji Rady Nadzorczej z Zarządem Spółki były w szczególności następujące sprawy:

- kwartalne wyniki NPL Nova oraz jej Grupy Kapitałowej,
- bieżąca sytuacja w zakresie działalności windykacyjnej i serwiserskiej NPL Nova,
- bieżąca sytuacja w zakresie działalności funduszu Pragma 1 FIZ NFS,
- bieżąca sytuacja w zakresie działalności funduszu Bonus Wierzytelności 2 Pragma Inkaso NSFIZ i Bonus Wierzytelności 3 Pragma Inkaso NSFIZ,
- sytuacja w obszarze zewnętrznych źródeł finansowania działalności NPL Nova,
- przegląd wybranych aktywów Spółki.

W ramach swojej działalności Rada Nadzorcza wykazała się sumiennością, rzetelnością i wiedzą fachową. Każda z ww. spraw była szczegółowo omawiana, członkowie Rady prosili o dodatkowe informacje od członków Zarządu i je otrzymywali, głównie drogą komunikacji zdalnej. Rada Nadzorcza działała zgodnie z przepisami prawa, w szczególności Kodeksem Spółek Handlowych i Ustawy o Biegłych Rewidentach (...), Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza stale monitorowała akty prawne regulujące obszary życia gospodarczego, w których funkcjonuje Spółka.

Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem układała się bardzo dobrze. Zarząd udzielał Radzie informacji i wyjaśnień o jakie się zwracała, czy to na posiedzeniach, czy to za pośrednictwem poszczególnych członków.

Członkowie Rady Nadzorczej poświęcali niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków. Spółka, adekwatnie do jej wielkości i sytuacji finansowej, deleguje środki administracyjne i finansowe konieczne do zapewnienia sprawnego funkcjonowania Rady Nadzorczej.

Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa. Ze względu na nieduży rozmiar przedsiębiorstwa nie zachodziła potrzeba dalszego sformalizowania wewnętrznych zasad pracy Rady, a regulacje „Regulaminu Rady Nadzorczej” i „Regulaminu Komitetu Audytu” były wystarczające dla sprawnego działania.

4. Sprawozdanie Komitetu Audytu

Przed 11 maja 2017 r. w składzie Rady Nadzorczej funkcjonował Komitet Audytu, który został powołany uchwałą z dnia 11 lutego 2010 r. na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (...). Od dnia 11 maja 2017 r. Komitet Audytu działał w oparciu o nową Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. W obrębie Rady Nadzorczej NPL Nova nie działają żadne inne wyodrębnione komitety poza Komitetem Audytu.

W okresie 2022 roku funkcję Komitetu Audytu pełnił skład wyodrębniony w organie Rady Nadzorczej w osobach:

- Zbigniew Zgoła – Przewodniczący Komitetu,
- Jakub Placuch,
- Jacek Sewera (powołany dnia 14 stycznia 2022 roku).

Skład osobowy Komitetu Audytu spełniał w okresie sprawozdawczym 2022 roku spełnia kryteria wymagane przez art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach (...) w zakresie niezależności większości członków Komitetu, posiadania wiedzy w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych przez co najmniej jednego członka Komitetu oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa NPL Nova przez co najmniej jednego członka Komitetu.

Posiedzenia Komitetu Audytu w 2022 roku odbywały się w terminach publikacji raportów okresowych, w tym przed publikacją raportu rocznego Spółki za 2021 rok w ramach którego dokonano omówienia i podsumowania z kluczowym biegłym rewidentem procesu badania sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok. Dodatkowo członkowie Komitetu Audytu wykonywali czynności kontrolne w cyklach kwartalnych każdorazowo przed publikacją finansowych sprawozdań okresowych.

W ramach wykonywania powierzonych zadań Komitet Audytu:

- sprawdzał niezależność i rzetelność przeprowadzanego audytu sprawozdań finansowych,
- dokonywał przeglądu sprawozdań finansowych,
- przeprowadzał stosowne konsultacje z kluczowym biegłym rewidentem,
- monitorował skuteczność systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem,
- kontrolował zgodność sprawozdań z przepisami prawa, w tym Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską,

- zmiany w prawie unijnym oraz krajowym mogące mieć konsekwencje w obszarze sprawozdawczości i audytu.

W związku z faktem, iż dotychczas obowiązująca umowa z firmą audytorską UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp.k., w zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych obowiązywała do momentu zakończenia badania sprawozdań finansowych za rok 2021 koniecznym było, zgodnie z art. 66 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości, dokonanie przez Radę Nadzorczą wyboru firmy audytorskiej w celu dokonania przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej NPL Nova na minimum 2 (dwa) kolejne lata obrotowe. Zgodnie z rekomendacją Komitetu Audytu dokonano wyboru firmy audytorskiej, tj. wyboru Firmy Audytorskiej INTERFIN sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (KRS 0000145852) wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 529 jako audytora dokonującego badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego i ksiąg handlowych NPL Nova S.A., za lata 2022 i 2023. Umowa z firmą Firma Audytorska INTERFIN sp. z o.o. dotyczy:

- badania i przeglądu jednostkowych sprawozdań finansowych sporządzonych w latach obrotowych kończących się dnia 31.12.2022 r. oraz 31.12.2023 r. w tym za pierwsze półrocze tych lat obrotowych, ,
- badania i przeglądu skonsolidowanych sprawozdań finansowych sporządzonych w latach obrotowych kończących się dnia 31.12.2022 r. oraz 31.12.2023 r. w tym za pierwsze półrocze tych lat obrotowych, .

Rada Nadzorcza oraz działający w jej ramach Komitet Audytu w procesie wyboru oraz w trakcie obowiązywania umowy na badanie sprawozdań finansowych z Firmą Audytorską INTERFIN sp. z o.o. zapoznała się z wnioskami i ustaleniami zawartymi w ostatnim dostępnym sprawozdaniu rocznym sporządzanym przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, a także z ostatnim dostępnym rocznym sprawozdaniem z przejrzystości publikowanym przez Firmę Audytorską INTERFIN zgodnie z wymogiem art. 13 rozporządzenia 537/2014.

Komitet Audytu ustalił, że kluczowy biegły rewident, Firma Audytorska INTERFIN sp. z o.o., zespół rewizyjny przeprowadzający badanie oraz kadra kierownicza wyższego szczebla, prowadzący badanie ustawowe są niezależni od badanej jednostki, zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym jak również zasadami Międzynarodowego Kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Komitet Audytu zapoznał się i ocenił Sprawozdanie Finansowe NPL Nova za rok obrotowy trwający od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku oraz Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NPL Nova za 2022 rok. Komitet Audytu, kierując się wynikami prowadzonego monitoringu, dokonanymi analizami, ustaleniami własnymi, wymianą informacji z audytorem oraz wynikami badania biegłego rewidenta stwierdza, że Sprawozdanie Finansowe NPL Nova S.A. oraz Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NPL Nova zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa, a w szczególności zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i zawiera kompleksową relację z działalności Spółki w roku obrotowym trwającym od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku.

Komitet Audytu stwierdza, iż badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego NPL Nova za 2022 rok zostało przeprowadzone przez Firmę Audytorską INTERFIN sp. z o.o., zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego.

5. Ocena Sprawozdania Finansowego Spółki oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki

Rada Nadzorcza w aktualnym składzie:

- Rafał Witek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marek Mańka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Zgoła – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Placuch – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Sewera – Członek Rady Nadzorczej

oceniła sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022 oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022, tj. za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku, zaopiniowane pozytywnie przez niezależnego biegłego rewidenta Panią Dorotę Żołą (nr ewidencyjny 12648) działającego w imieniu Firmy Audytorskiej INTERFIN sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 529, złożone z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 36 444 tys. zł,
- sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, który wykazuje stratę netto w wysokości 2 520 tys. zł,
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 520 tys. zł,
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, które wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 072 tys. zł,
- not do rocznego sprawozdania finansowego,

oraz oceniła sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2022 i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022, tj. za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku, zaopiniowane pozytywnie przez niezależnego biegłego rewidenta Panią Dorotę Żołą (nr ewidencyjny 12648) działającego w imieniu Firmy Audytorskiej INTERFIN sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 529, złożone z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 75 071 tys. zł,
- skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat i całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, które wykazuje stratę netto w wysokości 2 256 tys. zł,
- skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 258 tys. zł,
- skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, które wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 591 tys. zł,
- not do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki za 2022 rok stwierdziła, że zostały one sporządzone zgodnie z przepisami prawa, w tym Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską i zawierają kompletną informację na temat działalności Spółki w 2022 roku. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedłożone sprawozdanie i wyraża akceptację dla działalności Zarządu w 2022 roku.

6. Ocena sytuacji Spółki i Grupy z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, a także ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380(1) Ksh.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zmiany, które zaszły w Spółce oraz w obrębie Grupy Kapitałowej NPL Nova w 2022 roku. NPL Nova w myśl dobrych praktyk spółek notowanych na GPW w opinii Rady Nadzorczej posiada skuteczne systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także funkcję audytu i kontroli wewnętrznej. Równoległe funkcjonowanie wszystkich wyżej wymienionych elementów umożliwia sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki oraz przeprowadzenie bieżącej oceny jej sytuacji.

Spółka posiada do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, który zapewnia skuteczność działań, wiarygodność, kompletność oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych, obejmujących procesy działalności operacyjnej oraz raportowania finansowego. Istotnym elementem kontrolnym zapewniającym rzetelność oraz przejrzystość sprawozdań finansowych Spółki jest system informatyczny, za pomocą którego prowadzone są księgi rachunkowe. Jednostkowe sprawozdania finansowe przygotowywane są w Dziale Księgowości / Finansowym pod nadzorem Dyrektora Finansowego. W Spółce przeprowadzana jest analiza obszarów ryzyka związanych z działalnością firmy. Identyfikacji i oceny ryzyka, a także zarządzania ryzykiem dokonują poszczególne komórki i jednostki organizacyjne Spółki, których działalność narażona jest na ryzyko. Działania mające za zadanie monitoring i zarządzanie ryzykiem, a przez to ograniczenie wpływu niepewności na realizację celów działalności firmy, zostały określone w zakresach działania poszczególnych służb oraz instrukcjach i zarządzeniach wewnętrznych Spółki. Spółka korzysta z profesjonalnej pomocy prawnej, zarówno poprzez zatrudnianie radcy prawnego jak też w drodze stałej obsługi prawnej realizowanej przez zewnętrzne kancelarie prawne. Dodatkowo Spółka korzysta okresowo ze specjalistycznego doradztwa prawnego dotyczącego serwisowanych przez Spółkę funduszy sekurytyzacyjnych.

Rada Nadzorcza na podstawie prowadzonych czynności monitoringowych ocenia, że proces kontroli wewnętrznej, proces zarządzania ryzykiem oraz proces nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) działają w Spółce skutecznie i adekwatnie do jej specyfiki działania.

Rada Nadzorcza nie zgłasza zastrzeżeń dotyczących realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków, o których mowa w art. 380(1) Ksh. Zarząd Spółki, na bieżąco i bez dodatkowego wezwania przekazuje zwłaszcza informacje:

- o podejmowanych uchwałach;
- sytuacji spółki, w tym jej majątku, a także zakresem operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki;
- transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki;
- zmianach uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji.

7. Ocena sposobu wypełnienia przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

W opinii Rady Nadzorczej Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego wynikające z Regulaminu Giełdy. W 2022 roku Spółka stosowała zasady zbioru "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021" (dalej DPSN). Zgodnie z zasadami Spółka przedstawia informacje na temat stanu stosowania rekomendacji i zasad zawartych w DPSN na swojej stronie internetowej pod adresem:

<https://inwestor.nplnova.pl/wp-content/uploads/2021/07/dobre-praktyki-spolek-notowanych-na-gpw-2021.pdf>

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne w zakresie przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Członkowie Rady Nadzorczej dokonują bieżących konsultacji z Zarządem w zakresie przyjętych standardów raportowania oraz wykonują stały monitoring publikowanych przez Spółkę raportów bieżących i komunikatów m.in. w kontekście obowiązujących regulacji unijnych Market Abuse Regulation, Ustawy o ofercie, Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych.

8. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.

Spółka w roku 2022 nie prowadziła działalności charytatywnej.

9. Rekomendacja Rady Nadzorczej dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Na podstawie wyników badań wyżej wymienionych dokumentów Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie:

- Jednostkowego sprawozdania finansowego NPL Nova S.A. w roku obrotowym 2022 w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022,
- Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NPL Nova w roku obrotowym 2022 w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022,
- Sprawozdania Zarządu z działalności NPL Nova S.A. w roku obrotowym 2022 w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022,
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NPL Nova w roku obrotowym 2022 w okresie od 01.01. 2022 do 31.12.2022,
- Sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2022.

Ponadto Rada Nadzorcza wnioskuje o udzielenie absolutorium z wykonywania obowiązków przez członków Zarządu Spółki za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Dnia 30 maja 2023 roku, Tarnowskie Góry

- Rafał Witek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marek Mańka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Zgoła – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Placuch – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Sewera – Członek Rady Nadzorczej