

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ JWW INVEST S.A. ZA ROK 2023

Rada Nadzorcza JWW Invest S.A. działając na podstawie art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz postanowień Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 niniejszym przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy JWW Invest S.A. sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za rok 2023.

Skład osobowy Rady Nadzorczej

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków. Rada sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki i realizuje swoje zadania w oparciu o szczególne uprawnienia, jakie przyznaje Radzie Nadzorczej Statut Spółki i Regulamin Rady Nadzorczej z uwzględnieniem Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

Wraz z początkiem roku obrotowego 2023, w okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 30 czerwca 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

1. Łukasz Ryk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Radosław Bryndas - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Michalina Majowska - Członek Rady Nadzorczej
4. Rafał Zagórny - Członek Rady Nadzorczej
5. Robert Skrobisz - Członek Rady Nadzorczej.

W związku ze złożoną w dniu 30 czerwca 2023 roku rezygnacją z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki przez Pana Roberta Skrobisza, w okresie od 30 czerwca 2023 r. do 26 września 2023, Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

1. Łukasz Ryk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Radosław Bryndas - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Michalina Majowska - Członek Rady Nadzorczej
4. Rafał Zagórny - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 26 września 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki JWW Invest S.A. podjęła uchwałę w sprawie kooptacji nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Mateusza Zagórnego. W związku z powyższym Rada Nadzorcza od dnia 26 września 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku działała w następującym składzie:

1. Łukasz Ryk - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Radosław Bryndas - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

3. Michalina Majowska - Członek Rady Nadzorczej
4. Rafał Zagórny - Członek Rady Nadzorczej
5. Mateusz Zagórny - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od dnia 31 grudnia 2023 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania powyższy skład nie uległ zmianie.

Informacja o spełnieniu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej spełnia kryterium niezależności, co w całości wyczerpuje zasady Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021, gdzie przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej spełnia kryterium niezależności.

Działalność Rady Nadzorczej w 2023 roku

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Rada Nadzorcza JWW Invest S.A. działając na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, a także w oparciu o Statut Spółki i Regulamin Rady Nadzorczej Spółki, odbyła 4 posiedzenia, w trakcie których podjęła 11 uchwał. W przedmiotowych posiedzeniach brali udział członkowie Rady Nadzorczej oraz Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza w 2023 r. wykonywała swoje podstawowe zadania w zakresie stałego nadzoru nad działalnością Spółki, w tym w szczególności: dokonywania analizy bieżących wyników finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej, nadzorowanie pracy Zarządu.

W ramach swoich podstawowych uprawnień wynikających z Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki Rada Nadzorcza dokonała między innymi oceny sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022 oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń odbytych w 2023 roku.

Ponadto na podstawie przepisów 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 („Rozporządzenie”), Rada Nadzorcza dokonała oceny potwierdzającej, iż:

- firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022 została wybrana zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej,
- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022 zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,

- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Zarząd dostarczał Radzie Nadzorczej informacji o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki.

W roku 2023 Rada Nadzorcza koncentrowała się wokół spraw mających istotne znaczenie dla działalności JWW Invest S.A. i Grupy Kapitałowej. Przedmiotem prac Rady Nadzorczej były:

- monitorowanie stan spraw Spółki i bieżący nadzór nad działaniami Zarządu
- analiza wyników finansowych oraz sytuacji finansowej Spółki, w tym płynności finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej
- ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2022 zbadanych przez biegłego rewidenta oraz ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok 2022;
- omówienie stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021
- ocena wniosku Zarządu w kwestii podziału zysku za rok 2022
- powołanie nowych Członków Rady Nadzorczej
- powołanie Członków zarządu Spółki na nową kadencję
- przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej oraz sprawozdań z działalności Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2022 roku;
- przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Spółki za rok 2022
- dokonanie, przy uwzględnieniu rekomendacji Komitetu Audytu, wyboru firmy audytorskiej dla celów przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej zostały zwołane prawidłowo. Współpraca Rady Nadzorczej z Zarządem układała się poprawnie i należyście. Rada Nadzorcza ocenia, iż w roku sprawozdawczym 2023 właściwie i rzetelnie wykonywała swoje obowiązki.

Informacja o działalności Komitetów Rady Nadzorczej

Działania Rady Nadzorczej wspomagane były przez organ doradczy i opiniotwórczy, powołany spośród jej członków w postaci Komitetu Audytu.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Komitet Audytu funkcjonuje w następującym składzie:

1. Radosław Bryndas - Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Łukasz Ryk - Członek Komitetu Audytu
3. Michalina Majowska - Członek Komitetu Audytu.

W roku 2023 Komitet Audytu odbył 2 posiedzenia, podczas którego zaopiniował sprawozdanie finansowe Spółki i grupy kapitałowej JWW Invest S.A za rok 2022 oraz sporządził sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej za rok 2022. Komitety audytu

podjął uchwałę ws. zatwierdzenia firmy audytorskiej na podstawie art.5 ust.4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r., jak również dokonał zmiany polityki wyboru biegłego rewidenta.

Dwóch członków Komitetu Audytu spełnia kryterium niezależności.

Ocena sprawozdania Zarządu Spółki z Działalności JWW Invest S.A. oraz Grupy Kapitałowej w 2023 roku

Na podstawie § Statutu Spółki oraz art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14 i § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, a także mając na uwadze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej z badania jednostkowego sprawozdania finansowego JWW Invest S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JWW Invest S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku oraz pozytywną opinię Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sprawozdanie Zarządu JWW Invest S.A. z działalności Spółki JWW Invest S.A. oraz Grupy Kapitałowej JWW Invest S.A. w 2023 roku stwierdzając, iż jest ono zgodne z księgami i dokumentami, jak również stanem faktycznym.

Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego JWW Invest S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej JWW Invest S.A.

Zgodnie z postanowieniami art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza JWW Invest SA dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 obejmującego:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 86 080 846,93 zł;
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 wykazujący zysk netto w wysokości 6 982 865,95 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 wykazujące kapitał w wysokości 35 755 229,05 zł;
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 wykazujące stan środków pieniężnych w wysokości 16 466 336,54 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia;

oraz dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023 obejmującego:

- wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej;
- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 87 987 000,00 zł;
- skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego zysk netto w wysokości 6 593 000,00 zł, oraz całkowity dochód ogółem w kwocie 6 888 000,00 zł;

- zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023,
- skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9 282 000,00 zł;
- informacji wprowadzających, opisu istotnych zasad (polityki) rachunkowości oraz innych wybranych informacji objaśniających.

Badanie sprawozdań finansowych za rok 2023 Spółka powierzyła biegłym rewidentom z firmy Primefields Sp. z o.o. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z przebiegu i wyników badania sprawozdania finansowego Spółki i grupy kapitałowej JWW Invest S.A. załączone są do sprawozdań finansowych za rok 2023 składanych przez Spółkę do zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Biorąc pod uwagę sprawozdanie z wyników biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 oraz wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego JWW Invest S.A. za rok obrotowy 2023.

Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto za 2023 rok

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia zysku za rok 2023 w wysokości 6 982 865,95 zł (słownie: sześć milionów dziewięćset osiemdziesiąt dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt pięć zł 95/100) i przychyliła się do rekomendacji Zarządu.

Ocena sytuacji Spółki w 2023 roku

Niniejszą ocenę Rada Nadzorcza formułuje na podstawie przeglądu spraw Spółki, dyskusji z Zarządem prowadzonych na posiedzeniach, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023. Ponadto Rada wzięła pod uwagę ocenę sprawozdania finansowego za rok 2023 dokonaną przez biegłego rewidenta w formie opinii, a także dokonała własnej oceny po uzyskaniu dodatkowych informacji podczas spotkania przedstawicieli Komitetu Audytu z biegłym rewidentem. Ocena uwzględnia również sytuację związaną z funkcjonowaniem w warunkach pandemii SARS-CoV-2 wywołanej wirusem COVID-19 oraz działaniami wojennymi w Ukrainie.

W roku 2023 JWW Invest S.A. uzyskała zysk netto w wysokości 6 982 865,95 złotych.

Według Rady Nadzorczej, Zarząd stale i dokładnie monitoruje najważniejsze wskaźniki finansowe i uwzględnia je w prowadzonych działaniach. W Spółce nie wystąpiły żadne niepokojące zdarzenia gospodarcze, które w jakikolwiek sposób mogłyby mieć wpływ na dalszy rozwój Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zarówno sytuację finansową i operacyjną Spółki i Grupy Kapitałowej Grupy JWW Invest S.A., jak również perspektywy rozwoju w kolejnych latach.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd Spółki. Wielkość Spółki, rodzaj oraz skala prowadzonej działalności nie wymagają tworzenia bardziej rozbudowanego systemu kontroli wewnętrznej.

Zarząd Spółki osobiście angażuje się na poszczególnych etapach regulacji wewnętrznych we właściwe funkcjonowanie całego systemu kontroli i na bieżąco monitoruje jego funkcjonowanie. W zakresie sprawozdawczości finansowej jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Sprawozdanie półroczne poddawane jest przeglądowi, a roczne badaniu dokonywanemu przez biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza uznaje za prawidłowo stworzony i stosowany w JWW Invest S.A. system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego.

Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w zakresie stosowania Dobrych Praktyk spółek notowanych na GPW 2021

JWW Invest S.A. w zakresie obowiązków informacyjnych jako spółka publiczna zobowiązana jest do przestrzegania zasad ładu korporacyjnego zawartych w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW.

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje poniższych zasad: 1.3; 1.4; 2.1; 2.2; 3.3; 3.10; 4.1; 4.3; 6.3.

Spółka na swojej stronie internetowej zamieszcza raporty bieżące i okresowe publikowane na GPW. W ramach swoich działań Spółka dba o dobrą terminową i efektywną komunikację z uczestnikami rynku kapitałowego, przekazując wszystkie niezbędne informacje, dbając jednocześnie o równy i powszechny dostęp do informacji zgodnie z przepisami prawa i standardami rynkowymi. Rada Nadzorcza JWW Invest S.A. pozytywnie ocenia wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych określonych w art. 380¹ KSH

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych określonych w art. 380¹ KSH. Rada uwzględnia rzetelność, kompletność oraz terminowość przekazywanych przez Zarząd informacji. Członkowie Zarządu czynnie uczestniczą w posiedzeniach Rady Nadzorczej, przekazują informacje o bieżącej działalności Spółki. Nadto Członkowie Zarządu udzielają odpowiedzi na zadawane przez Członków Rady Nadzorczej pytania. W dniu 15 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę, zgodnie z którą Zarząd uprawniony jest do przekazywania Radzie Nadzorczej informacji wskazanych w art. 380¹ § 1 i 2 KSH, w formie ustnej lub dokumentowej, w tym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie art. 382 § 4 KSH.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie art. 382 § 4 KSH. Zarząd Spółki

w żaden sposób nie ogranicza Radzie Nadzorczej informacji, o których mowa w art. 382 § 4 KSH.

Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą doradcom Rady Nadzorczej w 2023

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2023 nie dokonywała wyboru doradcy w trybie art. 382¹ KSH, a zatem Spółka nie poniosła kosztów z tego tytułu.

Sporządził

.....

Przewodniczący Rady Nadzorczej JWW Invest S.A.

Łukasz Ryk