



XTB S.A.

(spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie i adresem ul. Prosta 67, 00-838 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000217580)

RAPORT BIEŻĄCY NR 17/2024

Warszawa, 25 kwietnia 2024 r.

Projekty uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia XTB S.A.

Zarząd XTB S.A. („Spółka”) przekazuje w załączeniu projekty uchwał, które będą przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 23 maja 2024 r.

Jednocześnie w załączeniu Spółka przekazuje:

- Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki za 2023 rok, którego rozpatrzenie i zatwierdzenie przewidywane jest w ramach punktu 10 planowanego porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
- Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok 2023, dla którego wyrażenie opinii przewidziane jest w ramach punktu 12 planowanego porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz raport niezależnego biegłego rewidenta z usługi atestacyjnej dotyczącej oceny sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2023.

Podstawa prawna:

Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie – informacje bieżące i okresowe.

**Projekty uchwał, które mają być przedmiotem obrad
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia XTB S.A.
zwołanego na dzień 23 maja 2024 r.**

do pkt 2 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)
w sprawie wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB S.A.**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie dokonuje wyboru Przewodniczącego Zgromadzenia w osobie

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Zgodnie z art. 409 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych („KSH”) oraz § 9 Regulaminu Walnego Zgromadzenia XTB S.A. obradami Walnego Zgromadzenia kieruje Przewodniczący wybrany przez akcjonariuszy spośród osób uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu. Zatem podjęcie uchwały w tym przedmiocie jest niezbędnym elementem prawidłowo przeprowadzonego Walnego Zgromadzenia.

do pkt 4 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie przyjmuje następujący porządek obrad:

- 1) Otwarcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
- 2) Wybór Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
- 3) Stwierdzenie prawidłowości zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz jego zdolności do podejmowania uchwał;
- 4) Przyjęcie porządku obrad;
- 5) Rozpatrzenie i zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy i Spółki za rok 2023 oraz Sprawozdania zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej XTB za 2023 rok;

- 6) Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023;
- 7) Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej XTB S.A. za rok 2023;
- 8) Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku;
- 9) Podjęcie uchwał w przedmiocie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku 2023;
- 10) Rozpatrzenie i zatwierdzenie Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki za rok 2023;
- 11) Podjęcie uchwał w przedmiocie udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku 2023;
- 12) Podjęcie uchwały w przedmiocie wyrażenia opinii dotyczącej Sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2023;
- 13) Zamknięcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Walne Zgromadzenie obraduje zgodnie z przyjętym porządkiem obrad. Zgodnie z art. 404 § 1 KSH w sprawach nieobjętych porządkiem obrad nie można powziąć uchwały, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały. Wobec powyższego podjęcie proponowanej uchwały jest niezbędne dla prawidłowego przeprowadzenia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

do pkt 5 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)**

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy i Spółki
za rok 2023 oraz Sprawozdania zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej XTB za 2023
rok**

§ 1

Zwyczajne walne zgromadzenie akcjonariuszy, po rozpatrzeniu Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy i Spółki w 2023 roku oraz Sprawozdania zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej XTB za 2023 rok zatwierdza sprawozdanie zarządu XTB S.A. z działalności Grupy i Spółki za rok 2023 oraz sprawozdanie zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej XTB za 2023 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Zgodnie z art. 395 KSH przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być m.in. rozpatrzenie i zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki i Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności grupy kapitałowej Spółki.

do pkt 6 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)**

w sprawie zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, po rozpatrzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego XTB S.A. za rok 2023, zatwierdza jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2023 sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, na które składają się:

- sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zysk netto w kwocie 787 136 tys. zł,
- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4 498 167 tys. zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 229 567 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 150 887 tys. zł,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Zgodnie z art. 395 KSH przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej.

do pkt 7 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)**

**w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej
XTB S.A. za rok 2023**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, po rozpatrzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej XTB S.A. za rok 2023, zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej XTB S.A. za rok 2023 sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, na które składają się:

- sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r. wykazujące zysk netto w kwocie 791 173 tys. zł,
- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4 688 658 tys. zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 228 594 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 191 670 tys. zł,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Zgodnie z art. 395 KSH przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej.

do pkt 8 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)**

w sprawie podziału zysku, ustalenia dnia dywidendy i terminu wypłaty dywidendy

§ 1

1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, postanawia o wypłacie dywidendy z zysku netto Spółki za rok 2023, który wyniósł 787 135 881,94 zł (siedemset osiemdziesiąt siedem milionów sto trzydzieści pięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt jeden złotych i dziewięćdziesiąt cztery grosze), w kwocie 590 197 640,02 zł (pięćset dziewięćdziesiąt milionów sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset czterdzieści złotych i dwa grosze), tj. 5,02 zł (pięć

złotych i dwa grosze) na jedną akcję. Pozostałą część zysku w kwocie 196 938 241,92 zł (sto dziewięćdziesiąt sześć milionów dziewięćset trzydzieści osiem tysięcy dwieście czterdzieści jeden złotych i dziewięćdziesiąt dwa grosze) Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanawia zatrzymać do dyspozycji Spółki przeznaczając ją na kapitał rezerwowy.

2. Dzień 5 czerwca 2024 r. ustala się jako dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy (dzień dywidendy).
3. Wypłata dywidendy nastąpi w dniu 20 czerwca 2024 r. (dzień wypłaty dywidendy).
4. Dywidendą objęte są wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Zgodnie z art. 395 KSH przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty. Rekomendacja Rady Nadzorczej Spółki, zgodna z wcześniejszą rekomendacją Zarządu Spółki jest zgodna z polityką dywidendową XTB, która zakłada rekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu wypłaty dywidendy na poziomie 50 – 100% jednostkowego zysku netto Spółki za dany rok obrotowy przy uwzględnieniu czynników takich jak konieczność zapewnienia odpowiedniego poziomu współczynników adekwatności kapitałowej Spółki oraz kapitału niezbędnego do rozwoju Grupy, jak również mając na uwadze wytyczne KNF.

do pkt 9 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)**

w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki panu Omarowi Arnaout

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Omarowi Arnaout absolutorium z wykonania obowiązków Prezesa Zarządu za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.**

(projekt)

w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki panu Pawłowi Szejko

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Pawłowi Szejko absolutorium z wykonania obowiązków Członka Zarządu za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.**

(projekt)

w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki panu Filipowi Kaczmarzykowi

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Filipowi Kaczmarzykowi absolutorium z wykonania obowiązków Członka Zarządu za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.**

(projekt)

w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki panu Jakubowi Kubackiemu

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Jakubowi Kubackiemu absolutorium z wykonania obowiązków Członka Zarządu za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)
w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki panu Andrzejowi
Przybylskiemu

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Andrzejowi Przybylskiemu absolutorium z wykonania obowiązków Członka Zarządu za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

Uzasadnienie do projektów uchwał:

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 KSH przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być udzielenie Członkom organów Spółki tj. Zarządu oraz Rady Nadzorczej, absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w poprzednim roku.

do pkt 10 porządku obrad

Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.
(projekt)
w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki
za rok 2023

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, po rozpatrzeniu Sprawozdania Rady Nadzorczej z jej działalności w roku 2023, zatwierdza Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej XTB S.A. za rok 2023.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Zgodnie z art. 395 KSH przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej oraz Sprawozdań Zarządu z działalności Spółki, a zdaniem Spółki, również Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za ubiegły rok.

do pkt 11 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.**

(projekt)

w sprawie udzielenia absolutorium Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki panu Janowi Byrskiemu

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Janowi Byrskiemu absolutorium z wykonania obowiązków Przewodniczącego Rady Nadzorczej za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.**

(projekt)

w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki panu Jakubowi Leonkiewiczowi

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Jakubowi Leonkiewiczowi absolutorium z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.**

(projekt)

w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki panu Łukaszowi Baszczyńskiemu

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Łukaszowi Baszczyńskiemu absolutorium z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.**

(projekt)

w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki panu Bartoszowi Zabłockiemu

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Bartoszowi Zabłockiemu absolutorium z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
z dnia 23 maja 2024 r.**

(projekt)

w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki panu Grzegorzowi Grabowiczowi

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy udziela panu Grzegorzowi Grabowiczowi absolutorium z wykonania obowiązków Członka Rady Nadzorczej za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia.

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Na podstawie art. 395 § 2 pkt 3 KSH przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być udzielenie Członkom organów Spółki tj. Zarządu oraz Rady Nadzorczej, absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w poprzednim roku.

do pkt 12 porządku obrad

**Uchwała Nr .../2024
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
XTB Spółka Akcyjna
(projekt)
z dnia 23 maja 2024 r.
w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej Sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2023**

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy niniejszym pozytywnie opiniuje Sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok 2023 sporządzone przez Radę Nadzorczą Spółki.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą powzięcia

Uzasadnienie do projektu uchwały:

Na podstawie art. 90g. ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, Rada Nadzorcza Spółki sporządza corocznie Sprawozdanie o wynagrodzeniach przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ostatnim roku obrotowym, zgodnie z Polityką wynagrodzeń. Walne zgromadzenie podejmuje uchwałę opiniującą Sprawozdanie o wynagrodzeniach. Uchwała ma charakter doradczy.

**Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki XTB S.A.
(dalej „Spółka”, „XTB”) w roku 2023**

I. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

W roku 2023 nie miały miejsca zmiany personalne w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Przez cały 2023 rok Rada obradowała w następującym składzie:

- a) Pan Jan Byrski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- b) Pan Jakub Leonkiewicz - Członek Rady Nadzorczej, od 28 czerwca 2023 r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- c) Pan Grzegorz Grabowicz - Członek Rady Nadzorczej
- d) Pan Łukasz Baszczyński - Członek Rady Nadzorczej
- e) Pan Bartosz Zabłocki - Członek Rady Nadzorczej

II. Komitety Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonują Komitet Wynagrodzeń oraz Komitet ds. Zarządzania Ryzykiem. Funkcje powyżej wymienionych komitetów wykonują wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej w sposób kolegialny na mocy uchwały podjętej przez Radę Nadzorczą. W Spółce został powołany Komitet Audytu, który funkcjonuje jako odrębny komitet.

III. Członkowie Rady Nadzorczej spełniający kryterium niezależności oraz wiedzy z zakresu rachunkowości i rewizji finansowej.

Zgodnie ze Statutem, przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów mających znaczące powiązania ze Spółką określone w § 20 ust. 1 Statutu. Ponadto, zgodnie ze Statutem, tak długo, jak Spółka jest jednostką zainteresowania publicznego w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach, przynajmniej jeden członek Rady Nadzorczej powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych (§ 20 ust. 2 Statutu). Ten sam członek Rady Nadzorczej może spełniać kryteria przewidziane w § 20 ust. 1 i § 20 ust. 2 Statutu.

Rada Nadzorcza dokonała oceny związków i okoliczności mogących mieć wpływ na spełnienie przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności. W ramach oceny ustalono, że Jan Byrski, Grzegorz Grabowicz oraz Jakub Leonkiewicz spełniali kryteria określone w § 20 ust. 1 Statutu.

Ustalono także, że Grzegorz Grabowicz, Bartosz Zabłocki oraz Jakub Leonkiewicz posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i tym samym spełniają kryteria określone w § 20 ust. 2 Statutu.

IV. Podstawowe zadania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza sprawowała w 2023 roku, zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w tym zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych ("KSH") oraz Regulaminem Rady Nadzorczej, czynności nadzorczo-kontrolne, do których mogą należeć w szczególności:

- a) ocena sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy co do ich zgodności z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku lub pokrycia strat;
- b) składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w pkt. a);
- c) ustalanie warunków wynagrodzenia i zatrudnienia członków Zarządu;
- d) zatwierdzanie rocznych budżetów, w skład, których wchodziły budżety: Spółki, Spółek Zależnych oraz budżet skonsolidowany grupy kapitałowej Spółki;
- e) powołanie niezależnego zewnętrznego biegłego rewidenta dla Spółki oraz Spółek Zależnych;
- f) realizowanie zadań Komitetu Wynagrodzeń, do których należy m.in.:
 - wspieranie Zarządu w przygotowaniu rozwiązań dotyczących Wynagrodzeń zgodnych z Polityką zmiennych składników wynagrodzeń („Polityka wynagrodzeń”);
 - opiniowanie Polityki wynagrodzeń, w tym wysokości i składników wynagrodzeń;
 - dokonywanie przeglądu Polityki wynagrodzeń;
 - nadzorowanie wypłat zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska mające istotny wpływ na profil ryzyka firmy inwestycyjnej;
 - ustalanie zmiennych składników wynagrodzeń Członków Zarządu, z uwzględnieniem zasad opisanych w Polityce wynagrodzeń.
- g) realizowanie zadań Komitetu ds. Zarządzania Ryzykiem, do którego zadań należy m.in.:
 - opracowanie projektu dokumentu dotyczącego apetytu na ryzyko domu maklerskiego;
 - opiniowanie opracowanej przez Zarząd strategii domu maklerskiego w zakresie zarządzania ryzykiem;
 - wspieranie Rady Nadzorczej w nadzorowaniu realizacji strategii domu maklerskiego w zakresie zarządzania ryzykiem przez zarząd;
 - weryfikacja polityki wynagrodzeń i zasad jej realizacji pod kątem dostosowania systemu wynagrodzeń do ryzyka, na jakie jest narażony dom maklerski, do jego kapitału, płynności oraz prawdopodobieństwa i terminów uzyskiwania dochodów;
- h) wyrażanie zgody na powołanie i odwołanie osób kierujących komórkami audytu wewnętrznego oraz zapewnienia zgodności działalności z prawem;
- i) rozpatrywanie i opiniowanie spraw mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia.
- j) inne sprawy formalnoprawne związane z działalnością Rady Nadzorczej.

V. Czynności podejmowane przez Radę Nadzorczą

Czynności podejmowane przez Radę miały na celu usprawnienie ostrożnego i stabilnego zarządzania Spółką, zarówno w obszarze finansowym, jak i zgodności jej działalności z obowiązującymi przepisami prawa oraz decyzjami, rekomendacjami i zaleceniami wydanymi przez odpowiednie organy nadzoru. Podejmowane i analizowane przez Radę działania miały na celu maksymalizację osiągniętych przez nią wyników finansowych, wzrostu jej wartości, zapewnienie długofalowego rozwoju i stabilnej pozycji na rynku oraz zapewnienia skutecznego wewnętrznego systemu monitoringu potencjalnych zagrożeń oraz ewentualne zapobieganie powstawaniu tych zagrożeń.

W roku 2023 Rada Nadzorcza odbyła 11 posiedzeń, Komitet ds. Wynagrodzeń odbył 5 posiedzeń oraz Komitet ds. Zarządzania Ryzykiem 2 posiedzenia.

Posiedzenia odbywały się w następujących datach:

1.	22 marca 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
2.	31 marca 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
		Posiedzenie Komitetu ds. Wynagrodzeń
		Posiedzenie Komitetu ds. Zarządzania Ryzykiem
3.	24 maja 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
4.	31 maja 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
		Posiedzenie Komitetu ds. Wynagrodzeń
5.	28 czerwca 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
6.	26 lipca 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
7.	16 sierpnia 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
		Posiedzenie Komitetu ds. Wynagrodzeń
8.	30 sierpnia 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
9.	27 września 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
		Posiedzenie Komitetu ds. Zarządzania Ryzykiem

10.	23 października 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
		Posiedzenie Komitetu ds. Wynagrodzeń
11.	7 grudnia 2023 r.	Posiedzenie Rady Nadzorczej
		Posiedzenie Komitetu ds. Wynagrodzeń

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej w trakcie roku kalendarzowego powinny się odbyć co najmniej cztery posiedzenia Rady Nadzorczej, w związku z czym Rada Nadzorcza w roku 2023 r. obradowała na posiedzeniach w sposób zgodny z wewnętrznymi regulacjami obowiązującymi w Spółce.

W 2023 r. na posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz w trybie obiegowym podjęte zostały 64 uchwały. Ważniejsze z podjętych uchwał dotyczyły:

1. Dokonania oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022, sprawozdania Zarządu z działalności Grupy i Spółki za rok 2022 oraz sprawozdania Grupy Kapitałowej XTBS.A. na temat informacji niefinansowych za 2022 rok, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosku Zarządu dotyczących podziału zysku za rok 2022;
2. Przyjęcia zmian do Regulaminu Zarządu;
3. Wyrażenia opinii w przedmiocie projektu uchwał, które zostały wniesione przez Zarząd do porządku obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy;
4. Przyjęcia tekstów jednolitych Statutu, Regulaminu Rady Nadzorczej i Regulaminu Zarządu;
5. Uchylenia Regulaminu Premiowania Pracowników zajmujących stanowiska o statusie Material Risk Takers z dnia 17 lutego 2022 r. oraz Założeń realizacji Polityki Zmiennych Składników Wynagrodzeń na rok 2022 w związku z wprowadzeniem w Spółce nowego Programu Motywacyjnego, przyjętego Uchwałą Walnego Zgromadzenia nr 4 z dnia 31 lipca 2023 r.;
6. Dokonania wyboru biegłych rewidentów do badania sprawozdań finansowych spółek zależnych;
7. Omówienia Raportów z Systemu Nadzoru Zgodności z Prawem (SLC), Systemu Kontroli Wewnętrznej (SIC), Raportu z działania Systemu Zarządzania Ryzykiem i Raportu z funkcjonowania Systemu Audytu Wewnętrznego za II półrocze 2022 r oraz I półrocze 2023 r.;
8. Wyrażenia zgody na nabycie udziałów w spółce z siedzibą w Indonezji;
9. Zatwierdzenia budżetu Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki na rok 2024.

Jednocześnie na wybranych posiedzeniach Rady Nadzorczej omawiane były następujące kwestie dotyczące:

- a) wyników finansowych osiąganych przez Spółkę, w szczególności w zakresie płynności finansowej Spółki, poziomu kapitałów nadzorowanych, kapitału wewnętrznego oraz współczynnika adekwatności kapitałowej;
- b) wyników finansowych Spółki w podziale na poszczególne kraje w relacji do przyjętego budżetu;

- c) funkcjonowania Obszarów Technologii Informacyjnej i Bezpieczeństwa Środowiska Teleinformatycznego w Spółce.

VI. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Grupy i Spółki w roku obrotowym 2023, sprawozdania finansowego za rok 2023 oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2023

Rada Nadzorcza przedstawia sprawozdanie z wyników oceny następujących sprawozdań i wniosków Spółki za rok obrotowy 2023:

VII. Jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe XTB za 2023 rok.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z opinią i raportem audytora z przebiegu i rezultatów badania sprawozdań finansowych Spółki za 2023 rok oraz po dokonaniu oceny tych sprawozdań przychyliła się do opinii audytora stwierdza, że sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i przedstawiają wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego w badanym okresie, jak też sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy. W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego XTB za rok obrotowy 2023.

VIII. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy i Spółki za rok 2023 oraz sprawozdanie Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej XTB S.A. za 2023 rok.

Rada Nadzorcza, po dokonaniu analizy i oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy i Spółki w roku 2023 oraz sprawozdania Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej XTB S.A. za 2023 rok, stwierdza że są one zgodne z księgami i dokumentami Spółki. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza przyjmuje przedstawione sprawozdania i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie.

Jednocześnie po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy i Spółki za rok 2023 Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o udzielenie Prezesowi Zarządu – Panu Omarowi Arnaout oraz Członkom Zarządu: Panu Pawłowi Szejko, Panu Filipowi Kaczmarzykowi, Panu Jakubowi Kubackiemu oraz Panu Andrzejowi Przybylskiemu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2023.

IX. Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku Spółki za rok 2023.

Po zapoznaniu się z jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym XTB S.A. oraz propozycją Zarządu w sprawie podziału zysku za rok 2023, a także w oparciu o przeprowadzoną dyskusję dotyczącą wpływu zaproponowanego przez Zarząd podziału zysku, Rada Nadzorcza przychyliła się do rekomendacji Zarządu z dnia 23 kwietnia 2024 r., w sprawie podziału zysku, który wyniósł 787 135 881,94 złotych, poprzez wypłatę akcjonariuszom dywidendy w kwocie 590 197 640,02 zł, co odpowiada 5,02 zł dywidendy na jedną akcję oraz przeznaczenie

pozostalej części wypracowanego zysku, tj. kwotę szacowaną na 196 938 241,92 złotych do zatrzymania do dyspozycji Spółki przeznaczając ją na kapitał rezerwowy. Rekomendacja Zarządu jest zgodna z polityką dywidendową Spółki. Ponadto, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia propozycję wyznaczenia 5 czerwca 2024 r. jako dnia dywidendy oraz 20 czerwca 2024 r. jako dnia wypłaty dywidendy.

X. Ocena wykonywania przez Zarząd obowiązków informacyjnych względem rady nadzorczej oraz o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego.

Rada Nadzorcza poprawnie ocenia wykonywanie przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych względem Rady Nadzorczej. Zarząd wykonywał wspomniane obowiązki informacyjne określone przez stosowne przepisy KSH w zgodzie z przepisami KSH oraz sposobem ustalonym przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza nie napotkała trudności z dostępem do informacji i dokumentów żądanych od Spółki.

W 2023 r. Rada Nadzorcza nie korzystała z uprawnienia do zlecenia badań w trybie art. 382(1) KSH w związku z czym Spółka nie poniosła kosztów z tego tytułu.

XI. Ocena sytuacji Spółki, w tym ocena skuteczności funkcjonowania systemów: zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności z prawem, kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego

Dynamiczny wzrost operacyjny XTB przy korzystnych uwarunkowaniach rynkowych przełożył się w 2023 r. na rekordowe wyniki finansowe. Skonsolidowany zysk netto wyniósł 791,2 mln zł wobec 766,1 mln zł rok wcześniej. Skonsolidowane przychody osiągnęły wartość 1 588,3 mln zł (2022 r.: 1 444,2 mln zł) przy kosztach działalności operacyjnej na poziomie 694,2 mln zł (2022 r.: 558,6 mln zł).

W 2023 roku segment działalności detalicznej generował około 93% całości przychodów operacyjnych Grupy, a segment działalności instytucjonalnej – około 7%.

XTB posiada solidny fundament w postaci stale rosnącej bazy klientów i liczby aktywnych klientów. W 2023 r. Grupa odnotowała kolejny rekord w tym obszarze pozyskując 311 971 nowych klientów wobec 196 864 rok wcześniej, co daje wzrost o 58,5%. Analogicznie do liczby nowych klientów rekordowa była także liczba aktywnych klientów. Wzrosła ona z 270 560 do 408 528, tj. o 51,0% r/r.

W 2023 r. XTB odnotowało rekordowy wzrost przychodów z 1 444,2 mln zł do 1 588,3 mln zł, tj. o 10,0% r/r. Istotnymi czynnikami determinującymi ich poziom były wysoka zmienność na rynkach finansowych i towarowych oraz stale rosnąca liczba aktywnych klientów (wzrost o 51,0% r/r), połączona z ich dużą aktywnością transakcyjną wyrażoną m.in. w liczbie zawartych kontraktów CFD w lotach (wzrost o 16,5% r/r). W konsekwencji obrót instrumentami pochodnymi wyniósł 7 416,5 tys. lotów (2022: 6 365,6 tys. lotów), a rentowność na lota osiągnęła wartość 214 zł (2022: 227 zł).

Koszty działalności operacyjnej w 2023 r. ukształtowały się na poziomie 694 231 tys. zł i były o 135 664 tys. zł wyższe od tych rok wcześniej (2022: 558 567 tys. zł). Najistotniejsze zmiany wystąpiły w:

- kosztach wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wzrost o 67 113 tys. zł głównie za sprawą wzrostu zatrudnienia oraz wyższych rezerw na zmienne składniki wynagrodzeń (bonusy);
- kosztach marketingowych, wzrost o 41 555 tys. zł wynikający głównie z wyższych nakładów na kampanie marketingowe online;
- pozostałych usługach obcych, wzrost o 14 174 tys. zł w następstwie poniesienia głównie wyższych nakładów na: (i) systemy IT i licencje (wzrost o 7 809 tys. zł r/r); (ii) usługi prawne i doradcze (wzrost o 3 404 tys. zł r/r) oraz (iii) usługi wsparcia informatycznego (wzrost o 2 015 tys. zł r/r);
- kosztach prowizji, wzrost o 7 451 tys. zł wynikający z większych kwot zapłaconych dostawcom usług płatniczych za pośrednictwem których klienci deponują swoje środki na rachunkach transakcyjnych.

Rada Nadzorcza poprawnie ocenia sytuację Grupy i podkreśla, że działalność jest prowadzona w sposób adekwatny i efektywny, a osiągnięte wyniki finansowe plasują Grupę na zadowalającym poziomie.

Stosownie do wymogu określonego w §10 pkt. a) Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki XTB S.A. z dnia 30 czerwca 2023 roku oraz Dobrych Praktyk GPW, poniżej prezentujemy ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji: zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem, kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego.

1. System zarządzania ryzykiem

Rada sprawuje stały nadzór nad poszczególnymi rodzajami ryzyka, zatwierdza wewnętrzne procedury związane z funkcjonowaniem systemu zarządzania ryzykiem oraz regularnie zapoznaje się z okresowymi raportami Systemu Zarządzania Ryzykiem przedkładanymi przez Dyrektora ds. Zarządzania Ryzykiem, od 1 maja 2019 r. pełniącego również funkcję Członka Zarządu ds. Zarządzania Ryzykiem. Dotychczas otrzymane raporty pozwalają twierdzić, że system zarządzania ryzykiem funkcjonuje efektywnie. Również bieżąca współpraca z Dyrektorem ds. Zarządzania Ryzykiem pozwalają poprawnie ocenić funkcjonowanie Działu Kontroli Ryzyka, a w dalszej konsekwencji przyjętego w Spółce modelu Systemu Zarządzania Ryzykiem. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia funkcjonowanie systemu zarządzania ryzykiem w Spółce jako adekwatne i efektywne.

2. System nadzoru zgodności z prawem

Za system zgodności z prawem w Spółce odpowiedzialny jest Zespół Nadzoru Zgodności z Prawem wyodrębniony w ramach Działu Prawnego i Compliance oraz podległy Członkowi Zarządu ds. Prawnych, którym kieruje Inspektor Nadzoru. Rada Nadzorcza regularnie otrzymuje raporty dotyczące Systemu Zgodności z Prawem oraz zatwierdza zmiany procedur wewnętrznych regulujących funkcjonowanie komórki compliance w Spółce. Również bieżąca współpraca z Inspektorem Nadzoru pozwalają poprawnie ocenić funkcjonowanie przyjętego w Spółce systemu

compliance. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia funkcjonowanie systemu nadzoru zgodności z prawem w Spółce jako adekwatne i efektywne.

3. System kontroli wewnętrznej

Za prawidłowe funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w Spółce odpowiada Zespół Kontroli Wewnętrznej wyodrębniony w ramach Działu Prawnego i Compliance.

Na podstawie otrzymanych raportów Rada Nadzorcza ocenia funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w Spółce jako adekwatne i efektywne.

4. System audytu wewnętrznego

Funkcja audytu wewnętrznego jest sprawowana przez Dział Audytu Wewnętrznego, który organizacyjnie podlega Prezesowi Zarządu, funkcjonalnie zaś podlega Radzie Nadzorczej. Za funkcjonowanie Działu odpowiada Auditor Wewnętrzny. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad kwestiami audytu wewnętrznego, zatwierdza Plan i Program Audytu, oraz regularnie otrzymuje raporty Systemu Audytu Wewnętrznego. W związku z powyższym, Rada Nadzorcza ocenia funkcjonowanie systemu audytu wewnętrznego w Spółce jako adekwatne i efektywne.

XII. Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Zważywszy na zobowiązanie Spółki do wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego wynikających z Regulaminu Giełdy oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 lutego 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, Rada Nadzorcza przedstawia walnemu zgromadzeniu ocenę Spółki z wywiązania się z przedmiotowego obowiązku.

Na stronie internetowej XTB S.A., w sekcji Relacji Inwestorskich, zamieszczona jest Informacja na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

W 2023 roku Spółka przestrzegała zasad wyrażonych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021, z wyłączeniem trzech zasad: 2.1., 2.2. i 2.11.6.

W odniesieniu do zasady szczegółowej w brzmieniu:

”2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in.

w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%."

W Spółce wdrożona jest "Polityka różnorodności w odniesieniu do członków zarządu XTB S.A." przyjęta przez Radę Nadzorczą, jednak nie przewiduje ona udziału mniejszości w organie na poziomie nie niższym niż 30%. Spółka nie posiada polityki różnorodności wobec rady nadzorczej przyjętej przez walne zgromadzenie. Warto podkreślić, że członkowie władz Spółki są specjalistami w różnych obszarach wiedzy i posiadają zróżnicowane doświadczenie branżowe korespondujące z obecnie wykonywaną funkcją. Spółka kładzie nacisk na zatrudnianie pracowników w oparciu o wielorakość kwalifikacji i kompetencji pod względem wykształcenia, doświadczenia zawodowego i umiejętności dobieranej kadry managerskiej celem zapewnienia kompleksowego i rzetelnego wykonania powierzonych jej zadań.

W odniesieniu do zasady szczegółowej w brzmieniu: "2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1."

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki jest wynikiem decyzji podejmowanych przez Walne Zgromadzenie, zaś ustalanie składu osobowego Zarządu Spółki należy do kompetencji Rady Nadzorczej. Przy wyborze członków zarządu lub rady nadzorczej Spółki osoby decydujące kierują się bieżącymi potrzebami przedsiębiorstwa, stosując kryteria merytoryczne oraz uwzględniając potrzebę zapewnienia wszechstronności tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność. Warunkiem niezbędnym stawianym wszystkim kandydatom jest ich merytoryczne przygotowanie do pełnienia danej funkcji, odpowiednie doświadczenie zawodowe i dobór kompetencji oraz wykształcenie. Indywidualne kompetencje członków władz Spółki uzupełniają się w taki sposób, aby umożliwić zapewnienie odpowiedniego poziomu kolegialnego zarządzania w organizacji.

W odniesieniu do zasady szczegółowej w brzmieniu: "2.11. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej: 2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1." Zasada nie jest stosowana, z uwagi na niestosowanie zasady 2.1.

Poza wymienionymi wyżej wyjątkami Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”. W następstwie tego poprawnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

XIII. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki sponsoring

W 2023 r. Spółka nie prowadziła istotnej działalności sponsoringowej lub charytatywnej.

XIV. Samoocena Pracy Rady Nadzorczej

W roku 2023 Rada Nadzorcza Spółki odbyła jedenaście posiedzeń, na których dokonywano oceny bieżących działań Zarządu Spółki i działalności finansowej Spółki.

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie ważnych uchwał. W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień KSH, innych przepisów powszechnie obowiązującego prawa, jak również z potrzeb bieżącej działalności Spółki.

W omawianym okresie, Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem na bieżąco analizując i konsultując istotne aspekty działalności Spółki, jak również sukcesywnie oceniając sytuację Spółki, formułowała na bieżąco stosowne wnioski czy uwagi.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki przebiegała prawidłowo. Dodatkowo, Zarząd zapewnił środki techniczne i organizacyjne umożliwiające Radzie Nadzorczej prawidłowe wykonywanie jej zadań, wywiązywał się z obowiązków sprawozdawczych, a przedkładane informacje były sporządzane w sposób rzetelny i kompletny.

Wobec powyższego Rada Nadzorcza ocenia, że w roku 2023 wykonała swoje obowiązki w sposób efektywny.

Z upoważnienia Rady Nadzorczej:

Jan Byrski
Przewodniczący Rady Nadzorczej



xtb

SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH

ZA 2023 ROK

Spis treści

1.	Wstęp	3
2.	Wynagrodzenie całkowite Członków Zarządu i Rady Nadzorczej	3
3.	Zgodność wynagrodzenia Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej z Polityką wynagrodzeń	7
4.	Kryteria dotyczące wyników	8
5.	Zmiany wynagrodzenia Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki	9
6.	Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy	10
7.	Przyznane lub zaoferowane Członkom Zarządu instrumenty finansowe	10
8.	Zwrot zmiennych składników wynagrodzenia	11
9.	Informacja dotycząca odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.	11
10.	Przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach i ocena biegłego rewidenta	11

1. Wstęp

Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach powstało zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 90g Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie”) z późniejszymi zmianami oraz pkt 7 Polityki Przyznawania Wynagrodzenia Stałego Członków Zarządu i Rady Nadzorczej XTB S.A. przyjętej przez Walne Zgromadzenie XTB S.A. uchwałą nr 4 w dniu 31 lipca 2023 r. („Polityka wynagrodzeń”).

Niniejsze Sprawozdanie zawiera kompleksowe informacje o wynagrodzeniach otrzymanych oraz należnych poszczególnym Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej XTB S.A. („Spółka”, „XTB”). Wynagrodzenia zostały przyznane zgodnie z Polityką Przyznawania Wynagrodzenia Stałego Członków Zarządu i Rady Nadzorczej XTB S.A., Polityką zmiennych składników wynagrodzeń oraz Regulaminem Programu Motywacyjnego dalej łącznie jako „**Polityka wynagrodzeń**”.

2. Wynagrodzenie całkowite Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Składniki wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki za 2023 r. zostały wypłacone oraz przyznane w sposób przejrzysty i zgodny z przyjętą w Spółce Polityką wynagrodzeń. Przy ustalaniu zasad wynagradzania Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej zostały wzięte pod uwagę zasady wynagradzania wszystkich pracowników Spółki, a także analiza sytuacji na rynku pracy oraz wynagrodzenia rynkowe w spółkach o podobnej skali i specyfice lub prowadzących podobny do Spółki przedmiot działalności. W przypadku ustalania wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej została przeprowadzona również analiza zakresu odpowiedzialności, potencjalnego ryzyka oraz specyfiki nadzorowanego przez danego Członka Zarządu lub Członka Rady Nadzorczej obszaru.

2.1. Wynagrodzenie Członków Zarządu

Model wynagradzania Członków Zarządu XTB S.A. obejmuje wynagrodzenie stałe, wynagrodzenie zmienne oraz świadczenia niepieniężne. Zasady oraz wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki ustalane są przez Radę Nadzorczą. Członkowie Zarządu otrzymują wynagrodzenie na podstawie umów o pracę na czas nieokreślony.

Wynagrodzenie stałe Członków Zarządu

Wynagrodzenie stałe, będące częścią wynagrodzenia całkowitego Członków Zarządu, odpowiada rodzajowi wykonywanej przez poszczególnych Członków Zarządu pracy oraz kwalifikacjom niezbędnym do jej wykonywania, jak również uwzględnia ilość, ocenę oraz jakość świadczonej pracy. Istotnym czynnikiem brany pod uwagę jest także zakres odpowiedzialności organizacyjnej danego Członka Zarządu. Przy ustalaniu wysokości wynagrodzenia stałego Członkowie Rady Nadzorczej biorą pod uwagę sytuację na lokalnym rynku pracy, w taki sposób, aby poziom wynagrodzenia nie zachęcał Członków Zarządu do podejmowania nadmiernego ryzyka w celu uzyskania zmiennego składnika wynagrodzenia.

Wynagrodzenie zmienne Członków Zarządu

Wynagrodzenie zmienne Członków Zarządu stanowi premię roczną zależną od realizacji celów zarządczych. Wynagrodzenie zmienne uzależnione jest od zrównoważonych i dostosowanych do ryzyka wyników osiąganych przez poszczególnych Członków Zarządu, jak również wyników osiąganych przez Spółkę i Grupę.

Członkowie Zarządu informowani są o stawianych celach oraz zasadach oceny, od których uzależnione jest przyznanie oraz wysokość zmiennych składników wynagrodzenia. Zmienne składniki wynagrodzenia uzależnione są min. od efektów pracy danej osoby, uwzględniając ryzyko działalności Spółki.

Stosunek zmiennych składników wynagrodzenia do stałych składników wynagrodzenia nie może przekraczać 200% w odniesieniu do każdego Członka Zarządu, zaś w przypadku Członka Zarządu odpowiedzialnego za Ryzyko, stosunek ten nie może przekraczać 100%.

Wypłata zmiennych składników wynagrodzeń rozkładana jest na transze, przy czym uwzględnia się długoterminowe interesy Spółki. Całość zmiennych składników wynagrodzeń przyznana została w akcjach własnych XTB.

Co najmniej 40% zmiennych składników wynagrodzeń wypłacanych w formie instrumentów finansowych jest rozliczane i wypłacane w okresie od trzech do pięciu lat, przy czym okres ten ustala się z uwzględnieniem cyklu koniunkturalnego, charakteru i ryzyka prowadzonej działalności oraz obowiązków danej osoby. Jeżeli zmienne wynagrodzenie nie przekracza równowartości w złotych 50 000 euro oraz $\frac{1}{4}$ całkowitego rocznego wynagrodzenia Członka Zarządu, nie podlega odroczeniu.

W przypadku, gdy kwota całkowitego wynagrodzenia tej osoby w poprzednim roku obrotowym przekracza równowartość w złotych kwoty 1.000.000 euro, odroczenie ma zastosowanie do 60% zmiennych składników wynagrodzenia.

Świadczenia niepieniężne Członków Zarządu

Wynagrodzenie w postaci świadczenia niepieniężnego przyznane Członkom Zarządu to wynagrodzenie, które obejmuje:

- a) Program emerytalno – rentowy (PPK);
- b) Dodatkowe świadczenia pozapłacowe, w tym min. prywatna opieka medyczna, karta Multisport, ubezpieczenia.
- c) Możliwość korzystania ze sprzętu Spółki, w tym samochodu służbowego, komputerów, telefonów, a także dostęp do literatury i prasy branżowej.
- d) Możliwość uczestnictwa w szkoleniach.

Wynagrodzenie w postaci świadczeń niepieniężnych dostępne jest również dla pozostałych pracowników Spółki.

Poniższa tabela wskazuje wysokość całkowitego wynagrodzenia należnego Członkom Zarządu za 2023 r. oraz 2022 r. w podziale na stałe oraz zmienne składniki wynagrodzenia, a także ze wskazaniem świadczeń niepieniężnych. W tabeli zostały wskazane również wzajemne proporcje między poszczególnymi składnikami wynagrodzenia.

Wynagrodzenie w 2023 roku (w tys. zł)

Imię i nazwisko stanowisko	1 Wynagrodzenie stałe		2 Wynagrodzenie zmiennne	3 Emerytalne PPK	4 Wynagrodzenie całkowite	5 Proporcja wynagrodzenia stałego do zmiennego
	Wynagrodzenie zasadnicze	Pozostałe wynagrodzenie stałe i dodatkowe korzyści				
Omar Arnaout						
Prezes Zarządu	1 104	3	1 059	17	2 183	106%
Filip Kaczmarzyk						
Członek Zarządu	759	17	741	12	1 529	106%
Jakub Kubacki						
Członek Zarządu	494	9	388	7	898	131%
Andrzej Przybylski						
Członek Zarządu	497	4	253	-	754	198%
Paweł Szejko						
Członek Zarządu	552	6	529	8	1 095	107%

Wynagrodzenie w 2022 roku (w tys. zł)

Imię i nazwisko stanowisko	1		2	3	4	5
	Wynagrodzenie stałe					
	Wynagrodzenie zasadnicze	Pozostałe wynagrodzenie stałe i dodatkowe korzyści				
Zmienne do wypłaty						
Omar Arnaout						
Prezes Zarządu	960	4	1 200	22	2 186	82%
Filip Kaczmarzyk						
Członek Zarządu	664	9	840	16	1 529	82%
Jakub Kubacki						
Członek Zarządu	432	8	440	10	890	102%
Andrzej Przybylski						
Członek Zarządu	432	3	220	-	655	198%
Paweł Szejko						
Członek Zarządu	480	6	600	11	1 097	83%

2.2 Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

Zasady wynagradzania Członków Rady Nadzorczej zostały wskazane w Polityce Przyznawania Wynagrodzenia Stałego Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie z tytułu stosunku powołania. Model wynagradzania Członków Rady Nadzorczej Spółki obejmuje wyłącznie wynagrodzenie stałe oraz wynagrodzenie w postaci świadczeń niepieniężnych. Zasady oraz wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie w drodze uchwały.

Wynagrodzenie stałe Członków Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie stałe Członków Rady Nadzorczej, odpowiada rodzajowi wykonywanej przez poszczególnych Członków Rady Nadzorczej pracy oraz kwalifikacjom niezbędnym do jej wykonywania, jak również uwzględnia ilość, ocenę oraz jakość świadczonej pracy. Istotnym czynnikiem branym pod uwagę jest także zakres odpowiedzialności danego Członka Rady Nadzorczej. Wysokość i zasady wypłaty wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej zostały ustalone przez Walne Zgromadzenie w uchwale nr 22 dnia 30 czerwca 2023 r.

Wynagrodzenie przyznawane Członkom Rady Nadzorczej zgodnie z obowiązującą w Spółce Polityką wynagrodzeń dzieli się na trzy progi:

- a) wynagrodzenie Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- b) wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej, którzy sprawują równocześnie funkcję Członka w co najmniej jednym Komitecie w ramach Rady Nadzorczej;
- c) wynagrodzenie pozostałych Członków Rady Nadzorczej, którzy nie sprawują funkcji w Komitecie w ramach Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenie przyznawane przez Spółkę Członkom Rady Nadzorczej odzwierciedla tym samym łącznie pełnienie funkcji nadzorczych oraz pracę w komitetach. W 2023 r. Członkowie Rady Nadzorczej sprawowali funkcje w następujących komitetach:

- Pan Jan Byrski – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń oraz Przewodniczący Komitetu ds. Zarządzania Ryzykiem.
- Pan Jakub Leonkiewicz- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu, Wiceprzewodniczący Komitetu Wynagrodzeń oraz Wiceprzewodniczący Komitetu ds. Zarządzania Ryzykiem.
- Pan Grzegorz Grabowicz – Przewodniczący Komitetu Audytu, Członek Komitetu Wynagrodzeń oraz Członek Komitetu ds. Zarządzania Ryzykiem.
- Pan Łukasz Baszczyński – Członek Komitetu Wynagrodzeń oraz Członek Komitetu ds. Zarządzania Ryzykiem.
- Pan Bartosz Zabłocki – Członek Komitetu Audytu, Członek Komitetu Wynagrodzeń oraz Członek Komitetu ds. Zarządzania Ryzykiem.

Świadczenia niepieniężne Członków Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie w postaci świadczenia niepieniężnego przyznane Członkom Zarządu to wynagrodzenie, które obejmuje:

- a) Program emerytalno – rentowy – PPK;
- b) Dodatkowe świadczenia pozapłacowe, w tym min. prywatna opieka medyczna, karta Multisport, ubezpieczenie;
- c) Możliwość korzystania ze sprzętu Spółki, w tym samochodu służbowego, komputerów, telefonów, a także dostęp do literatury i prasy branżowej;
- d) Możliwość uczestnictwa w szkoleniach.

Wynagrodzenie w postaci świadczeń niepieniężnych dostępne jest również dla pozostałych pracowników Spółki.

Poniższa tabela wskazuje wysokość całkowitego wynagrodzenia należnego Członkom Rady Nadzorczej za 2023 r., z uwzględnieniem stałych składników wynagrodzeń oraz świadczeń niepieniężnych.

Imię i nazwisko stanowisko	2023					2022			
	Wynagrodzenie stałe (w tys. zł)					Wynagrodzenie stałe (w tys. zł)			
	Wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji	Dodatkowe korzyści	Emerytalne PPK	Wynagrodzenie zasadnicze	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji	Dodatkowe korzyści	Emerytalne PPK	
Jan Byrski Przewodniczący Rady	-	63	1	1	-	57	-	1	
Jakub Leonkiewicz Członek Rady	-	58	-	1	-	48	-	1	
Łukasz Baszczyński Członek Rady	-	58	1	1	-	48	-	1	
Grzegorz Grabowicz Członek Rady	-	58	-	1	-	48	-	1	
Bartosz Zabłocki Członek Rady	-	58	1	1	-	48	-	1	

3. Zgodność wynagrodzenia Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej z Polityką wynagrodzeń

Całkowite wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej zgodne jest z przyjętą w Spółce Polityką wynagrodzeń i przyczynia się do osiągnięcia długoterminowych celów i wyników Spółki, jak również zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy. Pracownicy Spółki są adekwatnie wynagradzani za swoją pracę oraz motywowani do osiągania jak najlepszych wyników, jak również celów strategicznych Spółki.

Zgodnie z przyjętą w Spółce Polityką wynagrodzeń, podstawą określenia łącznej wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej w 2023 r. była ocena efektów pracy danej osoby i danej jednostki organizacyjnej w odniesieniu do ogólnych wyników Spółki. Ponadto, wynagrodzenia wypłacane Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej uwzględniały bieżącą sytuację Spółki. Przy przyznaniu i wypłacie zmiennych składników wynagrodzeń uwzględniona została wielkość Spółki, jej wyniki finansowe, ryzyko związane z działalnością Spółki, wewnętrzna organizacja, jak również zakres i stopień złożoności działalności prowadzonej przez Spółkę. Strategia biznesowa prowadzenia działalności przez Spółkę i grupę kapitałową Spółki („Grupa”) dostępna jest na stronie internetowej Spółki w sekcji „Relacje inwestorskie”. Strategia Spółki i Grupy opiera się na następujących obszarach rozwoju:

- (i) rozwój działalności na rynkach, na których Grupa jest obecna w Europie Środkowo-Wschodniej oraz Europie Zachodniej;
- (ii) rozszerzanie międzynarodowej obecności Grupy poprzez ekspansję na nowe rynki, w tym na rynki w Ameryce Łacińskiej, Afryce i Azji;
- (iii) rozwój instytucjonalnego segmentu działalności (X Open Hub);
- (iv) rozszerzanie oferty produktów i usług Grupy oraz rozwijanie nowych technologii;
- (v) rozwój poprzez atrakcyjne dla Grupy połączenia i przejęcia innych podmiotów, jak i wspólne przedsięwzięcia (joint ventures).

Wynagrodzenie Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej w 2023 r. uwzględniało cele określone w Polityce wynagrodzeń. Przy określaniu wysokości wynagrodzeń wzięto pod uwagę realizację strategii biznesowej prowadzenia działalności przyjętej przez Spółkę, długoterminowe interesy zakładane przez Spółkę oraz zachowanie stabilności Spółki. Cele określone w Polityce wynagrodzeń realizowane były poprzez:

- (i) ustalenie oraz przyjęcie jasnych, stabilnych i przewidywalnych reguł dotyczących nawiązywania stosunków prawnych z Członkami Zarządu oraz Członkami Rady Nadzorczej, jak również zasad wynagradzania Członków Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej oraz ich przestrzeganie;
- (ii) uzależnienie wysokości zmiennych składników wynagrodzeń od wyników osiąganych przez poszczególnych Członków Zarządu i wyników osiąganych przez Spółkę i Grupę, a tym samym zmotywowanie do realizacji strategii Spółki;
- (iii) sprawowanie nadzoru nad realizacją Polityki wynagrodzeń przez Radę Nadzorczą oraz uczestnictwo Walnego Zgromadzenia w procesie uchwalania oraz kontroli realizacji zasad określonych w Polityce wynagrodzeń.

4. Kryteria dotyczące wyników

Zgodnie z obowiązującą w Spółce Polityką wynagrodzeń, Członkowie Zarządu objęci Polityką wynagrodzeń otrzymali za 2023 r. wynagrodzenie zmienne w postaci premii rocznej zależnej od realizacji celów zarządczych. W przypadku każdego Członka Zarządu wynagrodzenie to było indywidualnie uzależnione od wyników osiąganych przez poszczególnych Członków Zarządu, jak również wyników osiąganych przez Spółkę.

Wysokość docelowego wynagrodzenia zmiennego określona była w drodze uchwały upoważnionej do tej czynności Rady Nadzorczej. Stosowna informacja o stawianych przed poszczególnymi Członkami Zarządu celach oraz zasadach oceny wypełnienia celów została przekazana poszczególnym Członkom Zarządu do końca I kwartału 2023 r.

Przy ocenie wyników indywidualnych Członków Zarządu pod uwagę wzięte zostały kryteria finansowe oraz kryteria niefinansowe. Kryteriami finansowymi, które zostały uwzględnione przy ocenie wyników indywidualnych, były między innymi:

- (i) wykonanie budżetu Spółki oraz Grupy na poziomie skonsolidowanego zysku netto;
- (ii) wykonanie budżetu jednostki organizacyjnej, za którą dany Członek Zarządu odpowiada;
- (iii) wykonanie zadań przynoszących dodatkowe i nieplanowane przychody lub oszczędności z uwzględnieniem ryzyka, jakie związane było z realizacją takich zadań;
- (iv) powstanie strat, którym obiektywnie można było zapobiec (jako czynnik negatywny oceny).

Kryteriami niefinansowymi, które zostały uwzględnione przy ocenie wyników indywidualnych, były między innymi:

- (i) uczestnictwo w działaniach wpływających na reputację Spółki;
- (ii) spełnienie oczekiwań dotyczących kompetencji;
- (iii) terminowość realizacji stawianych poszczególnym Członkom Zarządu zadań, przy uwzględnieniu obiektywnych warunków ich wykonywania;
- (iv) podejście do ryzyka, w tym czy były podejmowane działania narażające XTB na nadmierne lub nadmiernie skoncentrowane ryzyko;
- (v) realizacja strategii w nadzorowanych obszarach.

Ocena wyników indywidualnych oparta została o dane z co najmniej trzech ostatnich lat obrotowych, tak aby faktyczna wypłata składników wynagrodzenia zależnych od wyników Spółki była rozłożona na okres uwzględniający cykl koniunkturalny i ryzyko związane z prowadzoną przez Spółkę działalnością. Dodatkowo struktura i wysokość zmiennych składników wynagrodzeń w stosunku do całkowitego wynagrodzenia nie wpływa zachęcająco do podejmowania krótkoterminowych i ryzykownych działań.

5. Zmiany wynagrodzenia Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki

Poniższa tabela uwzględnia informację o zmianie wynagrodzenia Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej w ujęciu rocznym, wyników Spółki oraz średniego wynagrodzenia pracowników Spółki niebędących Członkami Zarządu ani Członkami Rady Nadzorczej w okresie co najmniej ostatnich 5 lat obrotowych.

Roczna zmiana	2018 vs 2017	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2023
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej (w tys. zł)							
Byrski Jan ¹ Przewodniczący Rady Nadzorczej	nd	nd	nd	nd	nd	12%	65
Baszczyński Łukasz ² Członek Rady Nadzorczej	47%	95%	2%	-	11%	22%	60
Grabowicz Grzegorz ³ Członek Rady Nadzorczej	nd	617%	2%	-	11%	20%	59
Leonkiewicz Jakub ⁴ Członek Rady Nadzorczej	83%	36%	2%	-	7%	20%	59
Zabłocki Bartosz ⁵ Członek Rady Nadzorczej	22%	95%	2%	-	11%	22%	60
Jasik Jarosław ⁶ Członek Rady Nadzorczej	22%	95%	2%	-9%	nd	nd	nd
Strugała Marek ⁷ Członek Rady	nd	-	nd	nd	nd	nd	nd
Wynagrodzenie Członków Zarządu (w tys. zł)							
Arnaout Omar ⁸ Prezes Zarządu	26%	-12%	136%	-31%	81%	-	2 183
Kaczmarzyk Filip ⁹ Członek Zarządu	24%	-13%	83%	-31%	86%	-	1 529
Kubacki Jakub ¹⁰ Członek Zarządu	nd	171%	76%	-26%	65%	-1%	898
Przybylski Andrzej ¹¹ Członek Zarządu	nd	nd	44%	-	21%	15%	754
Szejko Paweł ¹² Członek Zarządu	27%	-11%	65%	-30%	74%	-	1 095
Frańczak Paweł ¹³ Członek Zarządu	-58%	nd	nd	nd	nd	nd	nd
Wyniki firmy (w tys. zł)							
Przychody ogółem	7%	-22%	255%	-23%	139%	5%	1 462 315
Koszty ogółem	10%	-3%	63%	24%	57%	24%	-572 345
Odpisy netto z tytułu utraty wartości	0%	0%	-6%	-54%	-28%	-83%	-125
Zysk przed opodatkowaniem	9%	-44%	693%	-44%	224%	3%	955 816
Zysk netto należny udziałowcom XTB S.A.	4%	-40%	672%	-44%	224%	3%	787 136
Średnie wynagrodzenie (w tys. zł)							
Pracownicy*	8%	0%	10%	16%	4%	3%	190

1. Pan Jan Byrski pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej od dnia 22 listopada 2021 r.
 2. Pan Łukasz Baszczyński został powołany na Członka Rady Nadzorczej od dnia 8 października 2010 r.
 3. Pan Grzegorz Grabowicz został powołany na Członka Rady Nadzorczej od dnia 10 listopada 2018 r.
 4. Pan Jakub Leonkiewicz pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej do dnia 10 listopada 2021 r., w dniu 19 listopada 2021 r. został powołany na funkcję Członka Rady Nadzorczej kolejnej kadencji.
 5. Pan Bartosz Zabłocki został powołany na Członka Rady Nadzorczej w dniu 6 listopada 2015 r.
 6. Pan Jarosław Jasik pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej do dnia 10 listopada 2021 r.
 7. Pan Marek Strugała został powołany w dniu 07 marca 2018 r. na Kadencja upłynęła w dniu 9 listopada 2018 r.
 8. Pan Omar Arnaout w dniu 23 marca 2017 r. został powołany na Prezesa Zarządu.
 9. Pan Filip Kaczmarzyk w dniu 10 stycznia 2017 r. został powołany na Członka Zarządu.
 10. Pan Jakub Kubacki w dniu 10 lipca 2018 r. został powołany na Członka Zarządu.
 11. Pan Andrzej Przybylski w dniu 1 maja 2019 r. został powołany na Członka Zarządu.
 12. Pan Paweł Szejko w dniu 28 stycznia 2015 r. został powołany na Członka Zarządu.
 13. Pan Paweł Frańczak w dniu 25 kwietnia 2018 r. złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu.
- * Wyliczenia średniego wynagrodzenia pracowników dokonano z wykorzystaniem średniej ważonej liczby pracowników.

6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy

Członkowie Zarządu i Członkowie Rady Nadzorczej w 2023 r. nie otrzymywali wynagrodzenia od podmiotów należących do grupy kapitałowej Spółki.

7. Przyznane lub zaoferowane Członkom Zarządu instrumenty finansowe

Poniższa tabela uwzględnia informację w zakresie zmiennych składników wynagrodzeń przyznanych lub zaoferowanych Członkom Zarządu za 2023 r., tj. liczby instrumentów finansowych przyznanych lub zaoferowanych Członkom Zarządu za 2023 r. oraz główne warunki wykonywania praw z tych instrumentów, tj. cenę i datę wykonania oraz zmiany instrumentów.

Imię i nazwisko stanowisko	Tytułem	Instrument (w szt.)				Instrument (w tys. zł)			
		Termin wypłaty							
		2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
Arnout Omar Prezes Zarządu	Premia za rok 2020	5 666	-	-	-	100	-	-	-
	Premia za rok 2021	3 845	2 564	-	-	69	47	-	-
	Premia za rok 2022*	4 539	4 539	3 026	-	180	180	120	-
	Premia za rok 2023*	-	-	-	-	635	159	159	106
Kaczmarzyk Filip	Premia za rok 2020	3 966	-	-	-	70	-	-	-
Członek Zarządu	Premia za rok 2021	2 692	1 794	-	-	48	33	-	-
	Premia za rok 2022*	3 177	3177	2118	-	126	126	84	-
	Premia za rok 2023*	-	-	-	-	445	111	111	74
	Kubacki Jakub Członek Zarządu	Premia za rok 2020	2 040	-	-	-	36	-	-
	Premia za rok 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	Premia za rok 2022*	1 664	1 664	1 110	-	66	66	44	-
	Premia za rok 2023*	-	-	-	-	233	58	58	39
	Przybylski Andrzej	Premia za rok 2020	-	-	-	-	-	-	-
Członek Zarządu	Premia za rok 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	Premia za rok 2022*	832	832	554	-	33	33	22	-
	Premia za rok 2023*	-	-	-	-	152	38	38	25
	Szejko Paweł Członek Zarządu	Premia za rok 2020	2 833	-	-	-	50	-	-
	Premia za rok 2021	1 923	1 282	-	-	35	23	-	-
	Premia za rok 2022*	2 270	2270	1512	-	90	90	60	-
	Premia za rok 2023*	-	-	-	-	318	79	79	53

* za rok 2022 i 2023 wynagrodzenie zmienne przyznawane jest w akcjach własnych Spółki.

Cena akcji za 2022 r. wynosi 39,655 i została obliczona jako średnia arytmetyczna kursów zamknięcia akcji Spółki z okresu od dnia odjęcia dywidendy (tj. 7 lipca 2023 r.) do dnia roboczego poprzedzającego Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (tj. 28 lipca 2023).

Ilość akcji za 2023 zostanie określona w dniu ich przyznania, który będzie miał miejsce po dniu publikacji rocznego raportu na GPW zawierającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy, za który przyznana jest Wynagrodzenie Zmienne.

W 2023 roku Spółka zmieniła zasady Polityki wynagrodzeń. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło zmienioną Politykę Przyznawania Zmiennych Składników Wynagrodzeń oraz Regulamin Programu Motywacyjnego w dniu 31 lipca 2023 roku. Jednakże nowe zasady mają zastosowanie do wynagrodzeń zmiennych wypłacanych od 2022 roku. Na koniec 2022 roku program ten nie obowiązywał, a rezerwa na bonusy zawiązana była na zasadach stosowanych przez Spółkę w latach wcześniejszych. Od momentu uchwalenia zmienionej Polityki, wynagrodzenie zmienne przyznawane jest w akcjach własnych Spółki. Przyznane akcje podlegają ograniczeniom co do ich zbywania. Rozporządzanie 40% wynagrodzenia zmiennego jest ograniczone przez 3 kolejne lata. Możliwość swobodnego rozporządzania kolejnymi transzami przyznanych akcji następuje po dniu publikacji rocznego raportu na GPW zawierającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe w kolejnych latach obrotowych, następujących po roku, za który przyznawane jest wynagrodzenie zmienne.

Członek Zarządu, któremu w ramach zmiennych składników wynagrodzeń przyznane zostały prawa majątkowe, zgodnie z Polityką wynagrodzeń obowiązującą przed dokonaniem zmian z 31 lipca 2023 r. (zamiany opisane poniżej) wykonywane przez rozliczenie pieniężne (akcje syntetyczne) może złożyć Spółce pierwsze wezwanie do spełnienia świadczenia pieniężnego po dniu przyznania, tj. po dniu podpisania umowy o realizację pochodnego instrumentu finansowego. Kolejne wezwanie może zostać złożone po upływie 12 miesięcy, zaś trzecie wezwanie po upływie 24 miesięcy od dnia zawarcia umowy pochodnego instrumentu finansowego. Kolejne wezwania mogą być składane po upływie 36 miesięcy od zawarcia umowy pochodnego instrumentu finansowego.

Wartość każdej akcji syntetycznej jest równa cenie akcji Spółki z momentu zamknięcia sesji na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, z 7. dnia po dniu publikacji raportu zawierającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedzający rok obrotowy, a w przypadku braku takiej ceny w tym dniu, jest równa pierwszej cenie zamknięcia opublikowanej przez GPW po tym dniu. Wartość każdej akcji syntetycznej jest niezmienna w czasie.

8. Zwrot zmiennych składników wynagrodzenia

Zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, zmienne składniki wynagrodzenia powinny być przyznawane lub wypłacane z uwzględnieniem sytuacji finansowej domu maklerskiego, a w sytuacji, gdy jest to uzasadnione - z uwzględnieniem wyników finansowych domu maklerskiego lub wyników osiąganych przez jednostkę organizacyjną, w ramach której dana osoba sprawowała funkcję. Jednocześnie dom maklerski może ograniczyć, wstrzymać lub odmówić wypłaty lub realizacji części lub całości zmiennych składników wynagrodzenia, gdy dom maklerski wykazuje stratę.

Zgodnie z zasadami dotyczącymi zmiennych składników wynagrodzeń obowiązującymi w Spółce, Członek Zarządu uprawniony do zmiennych składników wynagrodzeń nie może złożyć wezwania do wykupu instrumentów finansowych w danym roku obrotowym, jeżeli zatwierdzone sprawozdanie finansowe Spółki za bezpośrednio poprzedni rok obrotowy wykazało stratę na poziomie skonsolidowanym. W wypadku zaistnienia zdarzenia, o którym mowa w zdaniu poprzednim, złożenie wezwania nie jest możliwe do czasu, kiedy wartość straty poniesionej przez Spółkę, powiększonej o ewentualne kolejne straty, nie zostanie pokryta kapitałem rezerwowym pochodzącym z zatrzymanych zysków z lat ubiegłych lub zrównoważona wartością późniejszych zysków Spółki.

W 2023 r. Spółka nie złożyła żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzeń przyznanych poszczególnym Członkom Zarządu.

9. Informacja dotycząca odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń, w tym wyjaśnienie przesłanek i trybu, oraz wskazanie elementów, od których zastosowano odstępstwa.

W 2023 r. Spółka nie stosowała odstępstw od procedury wdrażania Polityki wynagrodzeń.

10. Przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach i ocena biegłego rewidenta

Rada Nadzorcza przyjęła niniejsze sprawozdanie o wynagrodzeniach za rok 2023 uchwałą nr 16/RN/2024 z dnia 27.03.2024 r.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało poddane ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie Ustawy o ofercie. Podmiotem, któremu zlecono ocenę sprawozdania jest firma PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.

Niniejsze Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostanie udostępnione na stronie internetowej Spółki.

Warszawa, dnia 27.03.2024 roku

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
GRZEGORZ GRABOWICZ
Data: 2024.03.27 17:21:51 CET

z upoważnienia Rady Nadzorczej

Grzegorz Grabowicz

Członek Rady Nadzorczej



Raport niezależnego biegłego rewidenta z usługi atestacyjnej dotyczącej oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach

Do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu XTB S.A.

Wstęp

Zarząd XTB S.A. („Spółka”) zaangażował nas do przeprowadzenia usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność polegającej na weryfikacji kompletności oraz zgodności z mającymi zastosowanie wymogami informacji zawartych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie o wynagrodzeniach”).

Opis przedmiotu zlecenia i mające zastosowanie kryteria

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o ofercie publicznej, warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie publicznej”). Mające zastosowanie wymogi dotyczące Sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w Ustawie o ofercie publicznej.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach („Podstawa Sporządzenia”) i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust.10 Ustawy o ofercie publicznej, Sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g, ust. 1–5 oraz 8 Ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tych wymogów.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa powyżej, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach zakres informacji zaprezentowanych w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny i został ujawniony ze szczegółowością wymaganą przez Ustawę o ofercie publicznej. Dodatkowo nasza ocena obejmuje weryfikację czy informacje zaprezentowane w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach są zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, ze stanem faktycznym, nie pomijają znaczących faktów oraz nie zawierają istotnych zniekształceń.

Odpowiedzialność członków Rady Nadzorczej

Za sporządzenie Sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za jego kompletność odpowiedzialni są członkowie Rady Nadzorczej. Do odpowiedzialności Rady Nadzorczej należy wybór i zastosowanie odpowiednich metod przygotowania danych finansowych i informacji niefinansowych oraz zaprojektowanie, wdrożenie oraz utrzymanie systemów i procesów kontroli wewnętrznej zapewniających sporządzenie Sprawozdania o wynagrodzeniach, które nie zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych błędem lub oszustwem i spełnia mające zastosowanie wymogi.

Nasza odpowiedzialność

Naszym zadaniem była ocena kompletności i zgodności z mającymi zastosowanie wymogami informacji zamieszczonych w załączonym Sprawozdaniu o wynagrodzeniach oraz wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Nasze prace atestacyjne przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) - „Usługi atestacyjne inne niż badania i przeglądy historycznych informacji finansowych” („KSUA 3000 (Z)”). Standard ten wymaga, abyśmy przestrzegali wymogów etycznych oraz zaplanowali i przeprowadzili nasze prace w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że Sprawozdanie o wynagrodzeniach jest sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z mającymi zastosowanie wymogami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie (istotną niezgodność z wymogami).

Wymogi zarządzania jakością i etyka zawodowa

Stosujemy postanowienia Krajowego Standardu Kontroli Jakości 1 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Zarządzania Jakością (PL) 1 – „Zarządzanie jakością dla firm wykonujących badania lub przeglądy sprawozdań finansowych lub zlecenia innych usług atestacyjnych lub pokrewnych” opracowanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Badania i Usług Atestacyjnych i przyjętego uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego. Standard ten wymaga od nas zaprojektowania, wdrożenia i działania systemu zarządzania jakością, w tym polityk i procedur dotyczących zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz obowiązującymi przepisami prawa i wymogami regulacyjnymi.

Przestrzegamy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Międzynarodowego Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowych Standardów Niezależności) wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych i przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury miały na celu uzyskanie racjonalnej pewności, że Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i zgodnie z mającymi zastosowanie wymogami i nie zawiera istotnych zniekształceń lub nie pomija znaczących informacji. Przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią Sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej oraz tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne z innymi dokumentami regulującymi kwestie wynagrodzeń objętych wymogiem ujawnień w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach;

- zrozumienie procedur przyjętych przez Radę Nadzorczą w celu sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach, w tym zrozumienie odnośnych procedur kontroli wewnętrznej w stopniu w jakim niezbędne jest to do oceny ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń lub pominięcia znaczących informacji;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie Sprawozdania o wynagrodzeniach, a tam gdzie uznaliśmy to za stosowne również bezpośrednio z osobami których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione;
- tam gdzie uznaliśmy to za stosowne dla oceny zgodności Sprawozdania o wynagrodzeniach z mającymi zastosowanie przepisami, uzgodnienie danych finansowych o wynagrodzeniach przedstawionych w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach do ksiąg rachunkowych Spółki lub do właściwych dokumentów źródłowych;
- tam gdzie uznaliśmy za stosowne dla oceny kompletności Sprawozdania o wynagrodzeniach z mającymi zastosowanie przepisami, uzgodnienie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi, czy informacje niefinansowe wymagane do ujawnienia w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach znajdują poparcie w tych dokumentach źródłowych i nie pomijają istotnych faktów.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych, nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu historycznych informacji finansowych wykorzystanych do sporządzenia Sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych Spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku (oceny).

Wniosek (ocena)

Naszym zdaniem, Sprawozdanie o wynagrodzeniach jest kompletne i zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z mającymi zastosowanie wymogami zawartymi w Podstawie Sporządzenia.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w części Opis przedmiotu zlecenia i mające zastosowanie kryteria. Nie można go wykorzystywać w żadnym innym celu.

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do podmiotów innych niż Spółka. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za zamieszczenie Sprawozdania o wynagrodzeniach na stronie internetowej Spółki i za udostępnienie go bezpłatnie przez co najmniej 10 lat od daty Walnego Zgromadzenia, na którym podjęto uchwałę opiniującą Sprawozdanie o wynagrodzeniach oraz za rzetelność informacji na stronie internetowej Spółki. Zakres wykonanej przez nas pracy nie obejmuje oceny tych kwestii. W związku z tym nie ponosimy żadnej odpowiedzialności za jakiekolwiek zmiany, które mogły zostać wprowadzone do informacji będących przedmiotem naszej oceny lub za



jakiegolwiek różnice, jeżeli takie są, między informacjami objętymi wydanym przez nas raportem, a informacjami przedstawionymi na stronie internetowej Spółki.

Działający w imieniu PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Accordi
Data: 2024.03.27 21:49:37 CET

Agnieszka Accordi

Biegły Rewident
Numer Ewidencyjny 11665

Warszawa, 27 marca 2024 r.