

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
MOVIE GAMES S.A.
z siedzibą w Warszawie**

DLA

**WALNEGO ZGROMADZENIA
MOVIE GAMES S.A.**

Warszawa, dnia 13 maja 2024 r.

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Spółka”, „Emitent”) przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Spółki sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku, zawierające wyniki oceny sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Movie Games S.A., sprawozdania Zarządu z działalności Movie Games S.A. oraz Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., zawierającego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok 2023, wniosku Zarządu Spółki w sprawie straty netto z roku obrotowego 2023 r. oraz ocenę sytuacji Spółki.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej (dalej, jako „Rada” lub „Rada Nadzorcza”) zgodnie z przepisami art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz przyjętymi przez Spółkę do stosowania zasadami ładu korporacyjnego (tj. zasad ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW – „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, dalej „Dobre Praktyki”) zawiera:

- 1) ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego Movie Games S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku;
- 2) ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku;
- 3) ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Movie Games S.A. oraz Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., zawierającego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok 2023;
- 4) ocenę wniosku Zarządu w sprawie straty netto za rok obrotowy 2023;
- 5) informacje na temat składu Rady i jej komitetów;
- 6) podsumowanie działalności Rady;
- 7) ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej;
- 8) ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;
- 9) informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

I. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Movie Games S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

1. Wstęp

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych przedmiotem analizy i oceny Rady Nadzorczej było jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, na które składają się:

- a) jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów;
- b) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej;
- c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
- d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Dodatkowe noty i objaśnienia stanowią załączniki do jednostkowego sprawozdania finansowego Movie Games S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

2. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok.

Badanie obowiązkowych sprawozdań Spółki (jednostkowego, jak i skonsolidowanego) zostało powierzone firmie audytorskiej KPW Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (dalej, jako „KPW”) zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego oraz regulacjami wewnętrznymi obowiązującymi w Spółce.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie stosownych postanowień Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej KPW za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz rekomendacją Komitetu Audytu w tym przedmiocie, pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii biegłego rewidenta. Biegły rewident dokonujący badania sprawozdania finansowego w swojej opinii stwierdził bowiem, że sprawozdanie to przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a także jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej Statutem oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Ocena powyższa została wyrażona również w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 29 kwietnia 2024 roku.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomicznofinansowych, uznając, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag ani zastrzeżeń co do ww. sprawozdania finansowego Spółki.

3. Rekomendacja Rady Nadzorczej

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu, pozytywną opinią biegłego rewidenta oraz rekomendacją Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Movie Games S.A. sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku.

II. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

1. Wstęp

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych przedmiotem analizy i oceny Rady Nadzorczej było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, na które składają się:

- a) skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów;
- b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej;
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Dodatkowe noty i objaśnienia stanowią załączniki do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Movie Games S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. obejmuje Movie Games S.A. (jednostka dominująca) oraz jednostki zależne opisane szczegółowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Movie S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. tj.: Mill Games S.A., Road Studio S.A., Movie Games VR S.A., Detalion Games S.A., Black Cage Games S.A. (Spółka pośrednio zależna przez Mill Games S.A.)

Spółka wywiera ponadto znaczący wpływ na jednostki stowarzyszone, które w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyceniane są metodą praw własności tj.: Brave Lamb Studio S.A., MD

Games S.A., True Games Syndicate S.A., Movie Games Mobile S.A., Goat Gomez S.A., Image Games S.A.

2. Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za 2023 rok.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie stosownych postanowień Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, oraz po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu oraz sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta działającego w imieniu KPW pozytywnie ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok obrotowy 2023 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami źródłowymi, jak i ze stanem faktycznym.

Poprawność sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii biegłego rewidenta. Biegły rewident dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego w swojej opinii stwierdził bowiem, że sprawozdanie to przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a także jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem Spółki jako jednostki dominującej.

Ocena powyższa została wyrażona również w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 29 kwietnia 2024 roku.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomicznofinansowych, uznając, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki oraz sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag ani zastrzeżeń co do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki.

3. Rekomendacja Rady Nadzorczej.

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu, pozytywną opinią biegłego rewidenta oraz rekomendacją Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

III. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Movie Games S.A. oraz Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., zawierającego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok 2023.

1. Wstęp

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych przedmiotem analizy i oceny Rady Nadzorczej było ponadto sprawozdanie Zarządu z działalności Movie Games S.A. oraz Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., zawierające sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok 2023, jak również wniosek Zarządu w kwestii straty netto za 2023 rok.

2. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Movie Games S.A. oraz Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok obrotowy 2023.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie stosownych postanowień Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniami z badania niezależnego biegłego rewidenta działającego w imieniu KPW sprawozdania finansowego jednostkowego i sprawozdania finansowego skonsolidowanego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz rekomendacją Komitetu Audytu w tym przedmiocie, oceniając przedstawione sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2023 uważa, że w sposób rzetelny odzwierciedla ono działalność Spółki i Grupy Kapitałowej w ocenianym okresie, a także sytuację rozwojową Spółki i Grupy Kapitałowej. Zarząd wyczerpująco przedstawił sytuację Spółki oraz Grupy, zarówno finansową, jak i rynkową. Ponadto w opinii Rady Nadzorczej przedłożone sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2023 w zakresie finansowym jest zgodne z przedstawionymi przez Zarząd i zbadanymi przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdaniami finansowymi (jednostkowym i skonsolidowanym).

Ocena powyższa została wyrażona również w oświadczeniu Rady Nadzorczej z dnia 29 kwietnia 2024 roku.

Biegły rewident w swoich sprawozdaniach z badania wyraził opinię, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 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 o informacjach bieżących” – Dz. U. poz. 757 z późn. zm.), oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto biegły rewident nie stwierdził w omawianym sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń. Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag ani zastrzeżeń co do sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

3. Rekomendacja Rady Nadzorczej.

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu, pozytywną opinią biegłego rewidenta oraz rekomendacją Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., zawierającego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 i sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok 2023.

IV. Ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty.

Zarząd Movie Games S.A., po dokonaniu analizy obecnej sytuacji finansowej Spółki, przyszłych inwestycji i zakładanych przychodów rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu pokrycie straty netto z roku obrotowego 2023 w kwocie 2.482.535,18 zyskiem z lat następnych.

Zarząd Spółki przedstawił przewidywany rozwój Spółki i Grupy Kapitałowej w tym charakterystykę polityki w zakresie kierunków danego rozwoju.

Rozwój działalności wydawniczej poprzez wydawanie gier dla podmiotów zewnętrznych stanie się jednym z podstawowych przedmiotów działalności Spółki.

W celu zwiększenia dynamiki rozwoju działalności, długofalowo Spółka zamierza poza produkcjami własnymi wydawać gry dla zewnętrznych studiów deweloperskich. Rozwój działalności wydawnictwa zewnętrznego pozwoli na szersze wykorzystanie cross promocji w grach, która obecnie realizowana jest głównie w ramach gier produkowanych przez spółki znajdujące się w Grupie Movie Games S.A. Celem jest stworzenie spójnej komunikacji gier z portfolio Movie Games S.A. z grami studiów zewnętrznych, w związku z czym Spółka będzie kompleksowo wspierała podmioty zewnętrzne w zakresie zapewnienia jakości i marketingu. W ramach niniejszego celu Spółka zamierza w dużej mierze skoncentrować swoją działalność na pozyskiwaniu zleceń wydawniczych gier dla zagranicznych zewnętrznych studiów deweloperskich, przy czym zlecenia te będą również realizowane dla polskich deweloperów. Spółka rozważa wydawanie gier w szerokim zakresie, tj. zarówno dla studiów, które posiadają gotowe produkty, jak również dla tych którzy posiadają pomysł lub projekt na realizację gier. Taki model wydawniczy polegający na wydawaniu gier zewnętrznych studiów, zakłada, że nie będą one w żaden sposób wchodziły w strukturę organizacyjną Grupy Movie Games S.A. Spółka w 2024 roku skupi się na już powstałych podmiotach z Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. aby wesprzeć kierunek ich dalszej działalności w zakresie produkcji gier.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

V. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów.

1. Informacje o działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza prowadziła działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Rady lub uzgadnianych wspólnie przez Członków Rady, które odbywały się w zależności od potrzeb. Rada Nadzorcza obradowała również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane przez Radę Nadzorczą decyzje miały formę uchwał. Rada Nadzorcza działała w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych i postanowienia Statutu Spółki oraz zgodnie z „Dobrymi praktykami Spółek notowanych na GPW” prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane na posiedzeniach Rady przez Zarząd Spółki.

W roku 2023 Rada odbyła szereg posiedzeń (w tym za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość), na których m.in. dokonywano oceny bieżących działań Zarządu Spółki i bieżącej działalności finansowej Spółki. Istotne decyzje Zarządu Spółki uzyskiwały aprobatę Rady Nadzorczej. Znalazło to wyraz w protokołach sporządzanych z posiedzeń Rady.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje obowiązki osobiście na posiedzeniach Rady Nadzorczej, która działała kolegialnie oraz za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość. Zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki, sprawowała kontrolę dokumentów przedstawianych przez Zarząd Spółki oraz realizowała pozostałe swoje zadania. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki.

Rada Nadzorcza na bieżąco monitorowała prawidłowość sporządzenia przez Spółkę sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku, w tym w ramach połączonych obrad wraz z Komitetem Audytu. Biegły rewident podczas badania na bieżąco przedstawiał swoje stanowisko w tym zakresie pozostając w stałym kontakcie z Radą Nadzorczą.

Sprawując bezpośredni nadzór nad działalnością Spółki, Rada Nadzorcza zlecała Zarządowi przygotowywanie analiz i opracowań niezbędnych do oceny zagrożeń i podjętych działań celem podjęcia stosownych uchwał, a na posiedzeniach Rady w roku obrotowym 2023 Rada była informowana przez Zarząd o bieżącej sytuacji Spółki oraz spółek Grupy Kapitałowej Spółki oraz o wynikach finansowych spółek. Rada szczegółowo omawiała z Zarządem Spółki potencjalne wewnętrzne zespoły deweloperskie oraz studia zewnętrzne. Rada Nadzorcza rozpatrywała bieżące problemy związane z prawidłowym funkcjonowaniem Spółki oraz podejmowała uchwały w sprawach związanych z działalnością Spółki i wynikające z postanowień prawa powszechnie obowiązującego, w tym w szczególności Kodeksu spółek handlowych, oraz Statutu Spółki.

Ponadto Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym podejmowała stosowne kroki mające na celu zapewnienie zgodności działalności Spółki z prawem, w tym w szczególności odpowiednio nadzorowała lub realizowała czynności wynikające z procedur.

Podjęmowanie i analizowanie przez Radę Nadzorczą problemów miało na celu usprawnienie zarządzania Spółką w celu uzyskania maksymalizacji osiąganych przez nią wyników finansowych, wzrostu jej wartości i zapewnienia długofalowego rozwoju. Rada Nadzorcza dobrze ocenia współpracę z Zarządem Spółki. Dokumenty i informacje na posiedzenia Rady Nadzorczej były przygotowywane w sposób rzetelny i wyczerpujący.

Skład Rady Nadzorczej w roku obrotowej 2023 przedstawiał się następująco:

- Kamil Gemra – Przewodniczący Rady Nadzorczej w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.;
- Wacław Szary – Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.;
- David Jaffe – Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.;
- Waldemar Rogowski – Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.;
- Grzegorz Ciach – Członek Rady Nadzorczej w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 12.04.2023 r.;
- Agata Chyczewska – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 30.06.2023 r. do dnia 13.12.2023 r.

2. Komitet Audytu

Komitet Audytu w ramach swoich kompetencji i obowiązków zajmuje się m.in. bieżącym monitorowaniem skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego. Komitet Audytu jest regularnie informowany o raportach sporządzanych przez biegłych rewidentów i kadre zarządzającą a po ewentualnym powołaniu komórki audytu wewnętrznego będzie informowany o raportach sporządzanych przez audytorów wewnętrznych. Z tych raportów Zarząd uzyskuje i będzie uzyskiwał informacje o zidentyfikowanych istotnych nieprawidłowościach i zagrożeniach oraz działaniach podjętych przez kadre zarządzającą w celu ich wyeliminowania lub ograniczenia. Komitet opiniuje uchwały Zarządu, podlegające zatwierdzeniu przez Radę Nadzorczą w zakresie systemu kontroli wewnętrznej oraz przedstawia jej rekomendacje wprowadzenia nowych zmian w istniejących regulacjach wewnętrznych wymaganych w tym obszarze. Komitet Audytu jest odpowiedzialny za udzielanie wsparcia Radzie Nadzorczej w zakresie monitorowania rzetelności informacji finansowych, monitorowania skuteczności systemu kontroli wewnętrznej oraz monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej.

Uchwałą z dnia 29 kwietnia 2022 roku, działając na podstawie art. 128 ust. 1 Ustawy o Biegłych Rewidentach, Rada Nadzorcza ustanowiła w Spółce Komitet Audytu, składający się z 3 (trzy) Członków. W skład Komitetu Audytu wchodzi wybrani członkowie Rady Nadzorczej. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu Audytu przed upływem kadencji całej Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu Audytu

przez dokonanie wyboru nowego członka na okres do upływu kadencji Rady Nadzorczej. Członek Komitetu Audytu może być w każdym czasie odwołany ze składu uchwałą Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu składa się z 3 (trzech) członków:

- Waclaw Szary – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Kamil Gemra – Członek Komitetu Audytu;
- Waldemar Rogowski – Członek Komitetu Audytu.

Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami, członkami Komitetu Audytu spełniającymi wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych Rewidentach kryteria niezależności jest Waclaw Szary - Przewodniczący Komitetu Audytu i Waldemar Rogowski - Członek Komitetu Audytu.

Wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria wskazane w art. 129 ust. 1 Ustawy o Biegłych Rewidentach kryteria w zakresie wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Waldemar Rogowski jest profesorem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, doktorem habilitowanym w dyscyplinie finansów przedsiębiorstw. Jest kierownikiem Zakładu Zarządzania Ryzykiem oraz Wicedyrektorem Instytutu Korporacji i Inwestycji Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Przedmiotem jego zainteresowań badawczych są w m.in. analiza opłacalności projektów analiza ryzyka projektów, analiza ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstw, prognozowanie zagrożenia przedsiębiorstwa niewypłacalnością, analiza zdolności kredytowej podmiotów gospodarczych, wycena wartości przedsiębiorstw, przy czym zainteresowania naukowe koncentrują się zwłaszcza na budżetowaniu kapitałowym oraz zarządzaniu ryzykiem. W pracy naukowej wykorzystuje on, w szczególności, wiedzę z zakresu rachunkowości i oceny sprawozdań finansowych na potrzeby analizy czynników kształtujących wartość przedsiębiorstw. Nadzoruje on program dydaktyczny obejmujący zagadnienia bezpośrednio związane z rachunkowością i analizą sprawozdań finansowych, takie jak: determinanty rentowności przedsiębiorstw, metody wycen przedsiębiorstw, sposoby obliczania kosztu kapitału w przedsiębiorstwie, (ryzyka w zarządzaniu przedsiębiorstwem.

Kamil Gemra ukończył studia z zakresu rachunkowości: w 2009 roku studia licencjackie w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku: Finanse i Rachunkowość, a także w 2011 roku studia magisterskie, w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku Finanse i Rachunkowość, specjalizacja: finanse przedsiębiorstw. Uzyskał on również stopień doktora nauk ekonomicznych w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie. Rozprawa doktorska Kamila Gemry obejmowała analizę przyczyn wykorzystywania obligacji jako podstawowego źródła kapitału dłużnego finansującego działalność firm windykacyjnych. Ocena tego zjawiska wymagała przeprowadzenia krytycznej analizy sprawozdań finansowych badanych firm, m.in. w zakresie wpływu finansowania z emisji obligacji na rentowność kapitałów własnych firm windykacyjnych i ich ryzyko finansowe. Ponadto, pełnił on i dalej pełni funkcję członka rady nadzorczej w spółkach handlowych, w których opiniował sprawozdania finansowe.

Doświadczenie i umiejętności Wacława Szarego w zakresie badania sprawozdań finansowych i rachunkowości wynika zwłaszcza z wieloletniego pełnienia funkcji w radach nadzorczych i komitetach audytu przedsiębiorstw, co wiąże wykonywaniem ustawowych obowiązków nakładanych na członków rady nadzorczej oraz członków komitetu audytu, w tym również tych związanych ze sprawozdawczością i rachunkowością (opisano w punkcie Funkcje pełnione przez członków Rady Nadzorczej powyżej). Ponadto, w latach 1994-2004 pracował w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie, na stanowisku Starszego Inspektora Kontroli. W zakres jego obowiązków wchodziła zwłaszcza obsługa sprawozdawczości jednostek samorządowych województwa podkarpackiego.

Członkiem Komitetu Audytu spełniającymi wskazane w art. 129 ust. 5 Ustawy o Biegłych Rewidentach kryteria w zakresie wiedzy i umiejętności dotyczącej branży, w której działa Spółka jest Kamil Gemra.

W 2023 roku w Spółce obowiązywała opracowana i przyjęta przez Komitet Audytu Polityka i procedura wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Movie Games S.A. W przyjętym dokumencie określone zostały wytyczne i zasady, którymi powinny kierować się Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji oraz Rada Nadzorcza dokonując wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Uwzględniają one wymogi wynikające z Ustawy o Biegłych oraz charakter, rodzaj i zakres działalności prowadzonej przez Grupę kapitałową.

W 2023 roku odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Movie Games S.A.

3. Samoocena pracy Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, udzielała konsultacji Zarządowi Spółki w podejmowaniu strategicznych dla przedsiębiorstwa decyzji. W zakresie swojej działalności wykazała się sumiennością, rzetelnością i wiedzą fachową, a w skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby posiadające należyłą wiedzę, różnorodne kompetencje i doświadczenie. Każdy Członek Rady Nadzorczej dołożył należytej staranności oraz zaangażowania w wykonywanie swoich obowiązków w Radzie. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa.

Zakres, sposób działania i skład Rady Nadzorczej były zgodne z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, w tym Kodeksem spółek handlowych, jak również ze Statutem Spółki oraz w zakresie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

VI. Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

1. Ocena sytuacji Spółki w 2023 roku

Działając zgodnie z zasadą 2.11.3. *(ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej)* Dobrych Praktyk Rada Nadzorcza dokonała oceny sytuacji Spółki w roku 2023.

Spółka w okresie sprawozdawczym, podobnie jak w latach ubiegłych wykazuje silną pozycję finansową. Spółka i Grupa Kapitałowa Movie Games S.A. finansuje swoją działalność z wykorzystaniem przede wszystkim kapitałów własnych oraz posiada istotne zasoby środków pieniężnych.

Według Rady Nadzorczej Zarząd identyfikuje i stale monitoruje zagrożenia pośrednie związane z sytuacją na rynku gier komputerowych celem minimalizowania wpływu sytuacji rynkowej na działalność Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka posiadała akcje w spółkach zależnych i stowarzyszonych, opisanych szczegółowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Według Rady Nadzorczej Zarząd stale i dokładnie monitoruje najważniejsze wskaźniki finansowe i uwzględnia je w prowadzonych działaniach.

Wskazane w sprawozdaniu Zarządu istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, jakie mogłyby mieć wpływ na dalszy rozwój Spółki nie powinny zdaniem Rady w sposób znaczący zakłócić realizacji planów nakreślonych przez Zarząd.

W dniu 24 lutego 2022 r. rozpoczęła się rosyjska inwazja na Ukrainę. W związku z trwającym konfliktem zbrojnym należy mieć na uwadze, iż przedmiotowe zdarzenie w znacznym stopniu oddziałuje na gospodarkę Europy i świata, w związku z czym istnieje ryzyko negatywnego wpływu konfliktu na działalność Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. oraz sytuację finansową i majątkową Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie zidentyfikowała realnego zagrożenia dla działalności Grupy Kapitałowej Movie Games S.A. Spółka nie jest stroną umów z podmiotami biorącymi udział w niniejszym konflikcie zbrojnym, w tym nie współpracuje z wykonawcami pochodzącymi z Ukrainy lub Rosji, a sprzedaż produktów Spółki na terytorium Rosji i Ukrainy stanowi niewielki odsetek w całości przychodów. Spółka przeanalizowała również ewentualne ryzyka związane z potencjalnymi atakami hakerskimi i uznała, że sektor gamingowy, w szczególności Spółka nie jest bezpośrednio narażony na potencjalne ataki hakerskie związane z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy. Spółka na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ

sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na prowadzoną działalność i rynki międzynarodowe w perspektywie kolejnych okresów i, w razie ewentualnej materializacji niniejszego czynnika ryzyka, podejmie niezbędne działania zmierzające do minimalizacji negatywnych skutków konfliktu dla działalności Grupy Kapitałowej Movie Games S.A..

Zdaniem Rady Nadzorczej, mimo negatywnego wpływu wyżej wskazanego konfliktu na wiele gałęzi gospodarki w 2023 roku, sytuacja Spółki i Grupy Kapitałowej Movie Games S.A., w tym w szczególności sytuacja finansowa, jest stabilna.

Ocena dokonana przez Radę Nadzorczą jest wynikiem bieżących dyskusji przeprowadzanych przez Członków Rady z Członkami Zarządu Spółki oraz zespołem audytorów przeprowadzających badanie ustawowe sprawozdań finansowych Spółki i Grupy za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku. Powyższa ocena bazuje na analizach informacji i dokumentacji uzyskiwanych przez Członków Rady Nadzorczej w ramach bieżącego monitorowania codziennej działalności Spółki i Grupy polegającej na produkcji, dystrybucji i sprzedaży gier komputerowych, w tym w szczególności osiągniętych przez Spółkę i Grupę wyników handlowych związanych z tą działalnością.

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

Przygotowanie danych źródłowych podlega procedurom operacyjnym i akceptacyjnym, które określają zakres kompetencji poszczególnych osób. Wszelkie zapisy wprowadzone do ksiąg rachunkowych podlegają kontroli i sprawdzeniu zgodności z zapisami w dokumentach źródłowych. Dane finansowe na potrzeby sprawozdań finansowych Spółki przygotowane są przez Dział Finansowy, w odniesieniu do którego Spółka dokonuje outsourcingu na zewnątrz swoich struktur.

Osoby odpowiedzialne za przygotowanie poszczególnych elementów sprawozdania finansowego potwierdzają zgodność danych ze stanem faktycznym oraz ich ujęcie w księgach. W procesie sporządzania sprawozdań finansowych wykorzystuje dedykowane dla tego celu narzędzia informatyczne umożliwiające automatyczną weryfikację zgodności danych oraz stałą kontrolę działań księgowych i controllingowych.

Sporządzone sprawozdanie finansowe Spółki jest przekazywane Zarządowi do ostatecznej weryfikacji. Sprawozdania finansowe przyjęte przez Zarząd przekazywane są Radzie Nadzorczej w celu podjęcia czynności przewidzianych przepisami Kodeksu spółek handlowych. Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu/przeładowi przez biegłego rewidenta wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki.

Spółka stale monitoruje czynniki ryzyka finansowego, prawnego, rynkowego, podatkowego, gospodarczego, operacyjnego, itp. Rada Nadzorcza stwierdza, że w Spółce nie zostały wdrożone sformalizowane systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego. Zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierowanie audytem wewnętrznym odbywa się w ramach aktualnej struktury organizacji i przez Zarząd Spółki. Funkcjonująca w Spółce kontrola polega między innymi na współpracy z wyszkolonymi w tym zakresie osobami znającymi

branżę gier komputerowych, finansów, obowiązującego prawa, którzy dokonują kontroli poszczególnych działów. Zadania z zakresu kontroli wewnętrznej, compliance, jako badania działania w zgodności z prawem, oraz audytu wewnętrznego sprawują organy Spółki w zakresie swoich statutowych kompetencji.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza pełniła stały nadzór nad działalnością Spółki w oparciu o przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w tym Kodeksu spółek handlowych, oraz Statutu Spółki poprzez analizowanie materiałów otrzymywanych od Zarządu na wniosek Rady, uzyskiwanie informacji i szczegółowych wyjaśnień od Członków Zarządu w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej, działania Komitetu Audytu oraz działania biegłego rewidenta. W zakresie sprawozdawczości finansowej bowiem jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego zaś roczne badanie dokonywane jest przez biegłego rewidenta.

Pomimo wykazanego w Sprawozdaniu Zarządu niestosowania przez Spółkę wszystkich Dobrych Praktyk w zakresie „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” Rada Nadzorcza uznała za prawidłowy funkcjonujący w Spółce niesformalizowany system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego. Rada Nadzorcza zgadza się tym samym z konkluzją Komitetu Audytu, że przyjęte w Spółce rozwiązania dotyczące audytu wewnętrznego są wystarczające, zaś sposób wykonywania funkcji kontrolnych przez poszczególne organy Spółki i inne osoby odpowiedzialne jest należyty. W związku z powyższym Rada Nadzorcza również nie zauważa potrzeby utworzenia w Spółce odrębnej funkcji audytora wewnętrznego.

VII. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

Poniżej zamieszczono informacje na temat zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez Spółkę stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

Spółka w okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku stosowała wszystkie zasady ładu korporacyjnego wynikające z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, z wyjątkiem wymienionych poniżej:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka obecnie nie posiada strategii biznesowej, która uwzględnia tematykę ESG, w tym

zagadnienia środowiskowe związane ze zmianą klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju.

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka wskazuje, iż obecnie nie posiada przygotowanej strategii obejmującej sprawy społeczne i pracownicze

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka prezentuje strategię w ramach raportów okresowych przy czym nie zawiera ona wszystkich wymienionych w niniejszej zasadzie informacji.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka z uwagi na brak posiadania obecnie strategii w obszarze ESG, nie prowadzi w tym zakresie polityki komunikacyjnej.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Wynagrodzenia w spółce są kształtowane w odniesieniu do poziomu wykształcenia oraz posiadanych kompetencji na zajmowanym stanowisku pracy i nie są w jakikolwiek sposób uzależnione od płci pracownika.

1.5. Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka nie ujawnia tego typu wydatków, co wynika z faktu, że ponoszone one są sporadycznie i w niewielkiej wysokości.

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%.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka nie posiada i nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu oraz rady nadzorczej wymaganej przez powyżej opisaną zasadę. Wszelkie decyzje personalne, dotyczące członków organów Spółki podejmowane są na podstawie indywidualnych kwalifikacji i umiejętności poszczególnych osób, z poszanowaniem równych szans każdej z osób bez względu na jej płeć lub wiek.

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.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka wskazuje, że z uwagi na to, iż nie posiada polityki różnorodności, osoby zasiadające w organach podejmujących decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki nie stosują obowiązkowych kryteriów wyznaczających im konieczność osiągnięcia docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości, określonego na poziomie nie niższym niż 30%.

2.7. Pełnienie przez członków zarządu spółki funkcji w organach podmiotów spoza grupy spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zgodnie z art. 380 k.s.h. członek zarządu nie może bez zgody spółki zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez członka zarządu co najmniej 10% udziałów albo akcji bądź prawa do powołania co najmniej jednego członka zarządu. Członkowie Zarządu powinni informować Radę Nadzorczą o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.

2.11.5. ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zgodnie z wyjaśnieniami do zasady 1.5. Spółka nie ujawnia tej kategorii wydatków.

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.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka nie posiada Polityki Różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Z uwagi na rozmiar Spółki nie istnieje konieczność powołania dodatkowej osoby odpowiadającej za audyt wewnętrzny. Obowiązki kontroli wewnętrznej wypełniają w Spółce w szczególności Członkowie Rady Nadzorczej oraz Zarządu. Działanie systemu kontroli wewnętrznej jest ponadto na bieżąco monitorowane przez Komitet Audytu Spółki.

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka nie posiada audytora wewnętrznego.

3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

W ramach grupy kapitałowej tylko Emitenta dotyczą zasady 3.4 - 3.6.

3.10. Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zasada nie jest stosowana ze względu na to, że nie dotyczy Spółki.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną

niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Powyższa zasada nie ma zastosowania ze względu na strukturę akcjonariatu Spółki. Do Spółki nie docierały dotychczas postulaty akcjonariuszy co do odbywania zgromadzeń w tej formie, co przy uwzględnieniu obecnej struktury akcjonariatu powoduje, że ewentualne zapewnienie odpowiednich narzędzi i systemów głosowań zdalnych będzie kosztem niewspółmiernym do rzeczywistego zapotrzebowana.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka nie stosuje tego typu form transmisji z powodów wskazanych w zasadzie 4.1.

4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

W zakresie zgłaszania projektów uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy do spraw wprowadzonych do porządku obrad, Spółka stosuje zasadę określoną w art. 401 § 5 Kodeksu spółek handlowych, zgodnie z którą każdy z akcjonariuszy Spółki może podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

4.9.1. kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka nie jest w stanie zapewnić, że akcjonariusze Spółki będą każdorazowo stosować się do wskazanej zasady i w przypadku zamiaru zgłoszenia kandydatury na członków rady podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zgłaszać kandydatury z zachowaniem przewidzianego terminu.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciagu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Obecnie w Spółce nie funkcjonuje program opcji menedżerskich.

Rada Nadzorcza stosownie do zasady 2.11.4. Dobrych Praktyk dokonała oceny 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.

Mając na względzie posiadane przez Członków Rady Nadzorczej aktualizowane na bieżąco informacje i dokumenty na temat zdarzeń zachodzących w Spółce i Grupie, jak również uwzględniając prowadzony przez Radę Nadzorczą w sposób stały monitoring raportów bieżących i okresowych i innych dokumentów przekazywanych do wiadomości publicznej przez Spółkę oraz jej jednostki zależne i stowarzyszone, w tym przy wsparciu zewnętrznych doradców i kancelarii prawnych, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w ww. przepisach i nie stwierdza w tym zakresie naruszeń, w tym w odniesieniu do sporządzania ani terminowości publikacji wymaganych informacji. Zdaniem Rady polityka informacyjna Spółki jest jasna i przejrzysta i przedstawia obraz najważniejszych wydarzeń Spółki.

VIII. Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Nie dotyczy.

IX. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych obowiązki informacyjne Zarządu wobec Rady Nadzorczej spółki akcyjnej.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie stosownych postanowień Kodeksu Spółek Handlowych stwierdza, iż Zarząd przestrzegał obowiązujących zasad w zakresie obowiązków informacyjnych Zarządu wobec Rady Nadzorczej, zwłaszcza w obszarach:

- uchwał Zarządu i ich przedmiocie;
- sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, przy czym wskazywał na ew. odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw;
- transakcji oraz innych zdarzeń lub okoliczności, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- zmian uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.

X. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza w celu wykonania swoich obowiązków badała otrzymane dokumenty Spółki, dokonywała rewizji stanu majątku, analizowała przekazywane informacje, sprawozdania, wyjaśnienia dotyczące Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku. Wobec powyższego Rada Spółki nie zgłasza uwag wobec sposobu sporządzania lub przekazywania informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

XI. Rekomendacja dla Walnego Zgromadzenia.

Uwzględniając wszystkie powyższe okoliczności oraz rekomendacje Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza postanowiła wystąpić z wnioskiem do Walnego Zgromadzenia Spółki o:

- 1) zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki obejmującego sprawozdanie z działalności Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2023;
- 2) zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2023 roku;
- 3) zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023;
- 4) zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2023;
- 5) pokrycia straty za rok obrotowy 2023 zyskiem z lat następnych.

Przedkładając powyższe sprawozdanie, Rada Nadzorcza wnosi również o udzielenie wszystkim Członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2023.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Kamil Gemra - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Maciej Miąsik - Członek Rady Nadzorczej

Wacław Szary - Członek Rady Nadzorczej

Waldemar Rogowski - Członek Rady Nadzorczej

Agata Chyczewska - Członek Rady Nadzorczej
