



ims
sensory media

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
RADY NADZORCZEJ IMS S.A.**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2025 R. DO 31 GRUDNIA 2025 R.

Warszawa, maj 2026 r.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ IMS S.A.

Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM 2025

Rada Nadzorcza IMS S.A. z siedzibą w Warszawie działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad wszystkimi dziedzinami działalności Spółki. W szczególności do jej zadań należy ocena sprawozdań finansowych IMS S.A. („Spółka”, „IMS”) oraz Grupy Kapitałowej IMS („Grupa IMS”), sprawozdań Zarządu z działalności IMS oraz Grupy IMS w zakresie ich zgodności zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków Zarządu, co do podziału zysku albo pokrycia straty, a także przekazywanie Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny. Niniejszy raport zawiera również zwięzłą ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej oraz systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

I. Działalność Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2025

W 2025 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej IMS Spółka Akcyjna.

W dniu 17 września 2025 roku p. Jarosław Parczewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej IMS S.A. ze skutkiem na 30 września 2025 r.

W dniu 18 września 2025 roku Walne Zgromadzenie Spółki powołało p. Rafała Manię w skład Rady Nadzorczej Spółki. Powołanie nastąpiło z dniem podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały tj. z dniem 18 września 2025 r.

W dniu 9 grudnia 2025 roku p. Jarosław Dominiak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej IMS S.A. ze skutkiem na 9 grudnia 2025 r.

W dniu 19 grudnia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki IMS S.A. na podstawie § 12 ust. 4 Statutu IMS S.A. Uchwałą nr 1 powołała z dniem 19 grudnia 2025 roku p. Jerzego Motza na Członka Rady Nadzorczej Spółki. Nowo wybrany Członek Rady Nadzorczej Spółki zostanie przedstawiony do zatwierdzenia przez Akcjonariuszy na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Rada Nadzorcza IMS S.A. składa się obecnie z pięciu członków. Trzech Członków Rady Nadzorczej zostało powołanych uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 28 czerwca

2023 r. na wspólną, pięcioletnią kadencję (to obowiązujący sposób powoływania Członków Rady Nadzorczej). Kadencja Członków Rady Nadzorczej rozpoczęła się z chwilą podjęcia powyższych uchwał. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni rok ich urzędowania (w odniesieniu do bieżącej kadencji dotyczy to zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2027) lub w innych przypadkach określonych w K.S.H.

Skład Rady Nadzorczej na 31 grudnia 2025 roku i na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania:

– Wiesław Rozłucki	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
– Jarosław Grzywiński	– Pierwszy Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
– Artur Czeszejko-Sochacki	– Sekretarz Rady Nadzorczej
– Rafał Mania	– Członek Rady Nadzorczej
– Jerzy Motz	– Członek Rady Nadzorczej

W posiedzeniach Rady Nadzorczej uczestniczyli, jako osoby zaproszone, Członkowie Zarządu IMS S.A.:

1. Michał Kornacki – Prezes Zarządu;
2. Piotr Bielawski – Wiceprezes Zarządu.

Terminy głosowań Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2025:

1. 2025.03.13
2. 2025.04.29
3. 2025.05.08
4. 2025.05.13
5. 2025.05.19
6. 2025.05.22
7. 2025.09.05
8. 2025.10.15
9. 2025.10.30
10. 2025.12.19

Działalność Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2025

Działalność Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2025 koncentrowała się przede wszystkim wokół następujących kwestii:

- 1) Zatwierdzenia i realizacji budżetu Grupy Kapitałowej IMS na 2025 rok;
- 2) Oceny sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz z działalności Grupy Kapitałowej IMS za 2024 rok, oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2024 rok w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz oceny wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku;
- 3) Oceny wykonywania obowiązków przez członków Zarządu Spółki;
- 4) Sporządzenie Sprawozdania Rady Nadzorczej za 2024 rok;
- 5) Wyboru biegłego rewidenta do przeglądów śródrocznych i badań rocznych sprawozdań jednostkowych IMS S.A. i skonsolidowanych Grupy IMS za lata 2025-2026;
- 6) Wyboru biegłego rewidenta do zbadania jednostkowego sprawozdania IMS S.A. za I półrocze 2025;
- 7) Zaopiniowania wniosku Zarządu Emitenta dotyczącego podziału zysku netto Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.;
- 8) Wyrażenie zgody na wypłatę zaliczki na poczet podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2025;
- 9) Powołania nowego Członka Zarządu Spółki – p. Piotra Luberadzkiego;
- 10) Wyboru nowego Członka Rady Nadzorczej oraz powołanie go w skład Komitetu Audytu.

Działalność Rady Nadzorczej nie ograniczała się jedynie do formalnych posiedzeń. Członkowie Rady Nadzorczej wspierając Zarząd uczestniczyli w roboczych spotkaniach i konsultacjach. Rada Nadzorcza w swoich działaniach kierowała się interesem Spółki i Grupy. W skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby posiadające należyłą wiedzę i doświadczenie zawodowe z dziedzin zarządzania, prawa, ekonomii i finansów, jak i osoby posiadające znaczną wiedzę z sektora działania Spółki. Członkowie Rady Nadzorczej poświęcali niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.

Uchwały Rady Nadzorczej *podjęte przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość* w roku obrotowym 2025:

✓ 13 marca 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie zatwierdzenia budżetu IMS S.A. oraz Grupy Kapitałowej IMS na 2025 rok
Uchwała nr 2	w sprawie zatwierdzenia systemu premiowego dla Prezesa Zarządu Spółki – Michała Kornackiego na 2025 rok
Uchwała nr 3	w sprawie zatwierdzenia systemu dodatkowego wynagrodzenia dla Piotra Bielawskiego na 2025 rok
Uchwała nr 4	w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Wiceprezesa Zarządu Spółki – Dariusza Lichacza

✓ 29 kwietnia 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie oceny sprawozdania finansowego IMS S.A. za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 2	w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności IMS S.A. za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 3	w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IMS za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 4	w sprawie oceny sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej IMS za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 5	w sprawie przyjęcia oceny Rady Nadzorczej IMS S.A. dotyczącej sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności IMS S.A. i Grupy Kapitałowej IMS oraz udzielenia informacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie jednostkowego i skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego IMS S.A. za rok obrotowy 2024 i funkcjonowania Komitetu Audytu IMS S.A.

✓ 8 maja 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeglądów śródrocznych i badań rocznych sprawozdań jednostkowych IMS S.A. i skonsolidowanych Grupy IMS za lata 2025-2026
--------------	--

✓ 13 maja 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie oceny wykonywania obowiązków przez Prezesa Zarządu Spółki – Michała Kornackiego w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 2	w sprawie oceny wykonywania obowiązków przez Wiceprezesa Zarządu Spółki – Dariusza Lichacza w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 3	w sprawie oceny wykonywania obowiązków przez Wiceprezesa Zarządu Spółki – Wojciecha Piwockiego w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 4	w sprawie oceny wykonywania obowiązków przez Wiceprezesa Zarządu Spółki – Piotra Bielawskiego w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 5	w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki w 2024 r., w tym z wyników oceny oraz przyjęcie wniosku Rady Nadzorczej w sprawie rekomendacji dotyczącej udzielenia przez Walne Zgromadzenie absolutorium członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2024 r.

✓ 19 maja 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2024 rok
--------------	---

✓ 22 maja 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Uchwała nr 2	w sprawie przedstawienia nowo wybranego członka Rady Nadzorczej do zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Spółki

✓ 5 września 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie w sprawie przyznania premii dla wybranych członków zarządu spółki (w nawiązaniu do uchwały nr 5 Rady Nadzorczej z 19.12.2024 r.)
--------------	--

✓ 15 października 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie wyboru członka Komitetu Audytu Spółki
Uchwała nr 2	w sprawie powołania Pana Piotra Luberadzkiego do Zarządu Spółki
Uchwała nr 3	w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagradzania Wiceprezesa Zarządu Spółki – Pana Piotra Luberadzkiego
Uchwała nr 4	w sprawie wyboru biegłego rewidenta do zbadania jednostkowego sprawozdania IMS S.A. za I półrocze 2025

✓ 30 października 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie wyrażenia zgody na wypłatę zaliczki na poczet podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2025
--------------	--

✓ 19 grudnia 2025 r.

Uchwała nr 1	w sprawie wyboru członka Rady Nadzorczej
Uchwała nr 2	w sprawie powołania Jerzego Motza w skład Komitetu Audytu

Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym 2025

W ramach Rady Nadzorczej działa jeden komitet – Komitet Audytu.

Rada Nadzorcza IMS S.A. uchwałą nr 4 z 6 czerwca 2018 roku powołała trzyosobowy Komitet Audytu.

W dniu 17 września 2025 roku p. Jarosław Parczewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej IMS S.A. (tym samym Członka Komitetu Audytu) ze skutkiem na 30 września 2025 r.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 15 października 2025 roku Uchwałą nr 1 powołała z dniem 15 października 2025 roku p. Rafała Manię w skład Komitetu Audytu Spółki. W dniu 19 grudnia 2025 r. (z mocą obowiązującą od tego dnia) Rada Nadzorcza powołała do Komitetu Audytu p. Jerzego Motza.

Skład Komitetu Audytu na 31 grudnia 2025 roku i na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania:

– Jarosław Grzywiński	– Przewodniczący Komitetu Audytu
– Artur Czeszejko-Sochacki	– Członek Komitetu Audytu
– Rafał Mania	– Członek Komitetu Audytu
– Jerzy Motz	– Członek Komitetu Audytu

Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym 2025 koncentrowała się przede wszystkim wokół następujących kwestii:

- 1) sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej IMS,
- 2) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- 3) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- 4) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej,
- 5) monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w przypadku świadczenia usług, o których mowa w art. 47 ust. 2 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Komitet Audytu nie zgłasza zastrzeżeń do niezależności procesu audytu przeprowadzonego w Spółce za 2025 r.

II. Ocena sytuacji Spółki w 2025 roku, ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem oraz ocena Sprawozdań Zarządu i sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2025

Zwięzła ocena sytuacji Spółki i Grupy w 2025 roku

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację majątkową i finansową IMS S.A. oraz Grupy Kapitałowej IMS za 2025 rok. Grupa IMS osiągnęła w 2025 roku przychody ze sprzedaży zbliżone do roku 2024. Niższe zyski wynikają z podjętych działań mających na celu zwiększenie skali działalności organizacji (zwiększanie zespołów sprzedażowych i związane z tym koszty). Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia dotychczasowe działania i strategię przyjętą przez Zarząd, polegające na dążeniu do zapewnienia stabilnego wzrostu organicznego oraz do realizacji transakcji M&A, mogących skokowo zwiększyć osiągnięte przychody i zyski.

Na dobrym poziomie jest cykl rotacji należności i przepływy pieniężne. Rada pozytywnie ocenia sposób finansowania Spółki i Grupy IMS z wykorzystaniem linii kredytowych, kredytów inwestycyjnych i umów leasingowych.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem

Rada Nadzorcza wspólnie z Zarządem Spółki na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe i czynniki ryzyka, na które narażona jest Grupa IMS. Nowe projekty są analizowane i wyceniane. W przypadku zmian przepisów, Spółka odpowiednio dostosowuje do nich swoją działalność. Główne procesy przebiegające w Grupie Kapitałowej IMS to: cykl sprzedaży, zakupów i logistyki, świadczenia usług muzycznych, produkcji urządzeń, bezpieczeństwa, obsługi administracyjnej. Grupa utrzymuje płynność oraz na bieżąco monitoruje poziom zadłużenia, co pozwala jej ograniczyć ryzyko finansowe.

Obecnie w Grupie funkcjonuje system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem, którego celem jest zapewnienie realizacji celów w obszarze efektywności i wydajności operacyjnej, wiarygodności sprawozdawczości finansowej oraz zgodności działań spółki z przepisami prawa.

System kontroli wewnętrznej jest systemem rozproszonym, to znaczy realizowany jest przez Zarząd, kierowników różnego szczebla oraz podległe im jednostki organizacyjne. Z uwagi na relatywnie niewielki rozmiar organizacji w chwili obecnej nie ma wydzielonej, wyspecjalizowanej komórki organizacyjnej, dedykowanej wyłącznie do kontroli wewnętrznej.

Na system zarządzania ryzykiem składa się system rozproszony oraz stały i wielostopniowy nadzór Zarządu i kadry kierowniczej nad poszczególnymi segmentami biznesowymi. Ponadto, na bieżąco dokonywana jest ocena czynników ryzyka dla realizacji poszczególnych celów biznesowych wynikających z przyjętej przez Zarząd strategii. W odpowiedzi na identyfikowane ryzyka, Zarząd oraz kadra kierownicza dokonują na bieżąco zmian w obowiązujących procedurach.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce jest realizowany zgodnie z ustawą o rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i innymi wymogami prawnymi stawianymi przed Spółką oraz zgodnie z obowiązującymi w Spółce procedurami sporządzania i zatwierdzania sprawozdań finansowych. Istotnym elementem tego systemu jest badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki przez niezależnych biegłych rewidentów.

Na podstawie informacji przekazanych Radzie Nadzorczej oraz dyskusji Komitetu Audytu z Zarządem, Rada Nadzorcza uważa, że funkcjonujący system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem jest adekwatny i sprawdził się w dotychczasowej działalności Spółki i Grupy, zapewniając osiągnięcie odpowiedniej efektywności i wydajności operacyjnej organizacji, wiarygodności sprawozdań finansowych oraz prowadzenia działalności zgodnie z przepisami prawa i istniejącymi regulacjami.

Ocena Sprawozdań Zarządu oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy za rok obrotowy 2025

Komitet Audytu i Rada Nadzorcza dokonały oceny sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej IMS oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy za rok obrotowy 2025 (zbadanych przez niezależnego biegłego rewidenta) obejmujących: sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych i noty objaśniające. W wyniku powyższej oceny oraz na podstawie sprawozdań biegłego rewidenta z badań sprawozdań IMS S.A. oraz Grupy Kapitałowej IMS, Rada Nadzorcza stwierdza, że ww. sprawozdania są zgodne z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki w 2025 roku układała się prawidłowo, Zarząd Spółki na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sytuacji majątkowo - finansowej Spółki i prowadzonych działaniach.

Rada Nadzorcza 22 kwietnia 2026 roku, po zapoznaniu się oraz analizie wyników pracy biegłych rewidentów badających sprawozdania finansowe w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz dokonaniu oceny sprawozdań Zarządu z działalności Spółki i Grupy, podjęła stosowne uchwały w sprawie rozpatrzenia i oceny:

- sprawozdania finansowego IMS S.A. za rok obrotowy 2025,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IMS za rok obrotowy 2025,
- sprawozdania Zarządu IMS S.A. z działalności Spółki za rok obrotowy 2025,

oraz:

- sprawozdania Zarządu IMS S.A. z działalności Grupy Kapitałowej IMS za rok obrotowy 2025,

w wyniku czego Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu IMS S.A. zatwierdzenie ww. dokumentacji.

Rada Nadzorcza:

Wiesław Rozłucki - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jarosław Grzywiński – Pierwszy Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Artur Czeszejko-Sochacki - Sekretarz Rady Nadzorczej

Rafał Mania – Członek Rady Nadzorczej

Jerzy Motz – Członek Rady Nadzorczej

Warszawa, 20 maja 2026 roku



ims
sensory media

www.imssensory.com