



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ ZA ROK 2022

VIVID GAMES S.A.



1. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z Członków Rady spełniają kryteria uznania za Członków Niezależnych, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności

1.1. Skład Rady Nadzorczej w 2022 r.:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Remigiusz Kościelny	Przewodniczący RN	Cały rok obrotowy
Marcin Duszyński	Wiceprzewodniczący RN	Cały rok obrotowy
Wojciech Humiński	Członek RN	Cały rok obrotowy
Andrzej Chrzanowski	Członek RN	Cały rok obrotowy
Damian Jasica	Członek RN	Cały rok obrotowy

1.2. Skład Komitetu Audytu w 2022 r.:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Marcin Duszyński	Członek KA	Cały rok obrotowy
Damian Jasica	Przewodniczący KA	Cały rok obrotowy
Remigiusz Kościelny	Członek KA	Cały rok obrotowy

1.3. Członkowie Rady Nadzorczej, którzy spełniali kryteria niezależności:

- Damian Jasica
- Marcin Duszyński
- Andrzej Chrzanowski

1.4. Członkowie Komitetu Audytu, którzy spełniali kryteria niezależności:

- Damian Jasica
- Marcin Duszyński

1.5. Kadencja członków Rady Nadzorczej:

Remigiusz Kościelny 23.06.2021 r. – 22.06.2026 r.

Marcin Duszyński 12.04.2017 r. – 11.04.2022 r. (mandat ulega przedłużeniu do dnia odbycia zgromadzenia akcjonariuszy zatwierdzającego sprawozdanie za rok 2022)

Andrzej Chrzanowski 27.09.2021 r. – 26.09.2026 r.

Wojciech Humiński 26.08.2020 r. – 25.08.2025 r.

Damian Jasica 27.09.2021 r. – 26.09.2026 r.

1.6. Informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności:

Spółka nie opracowała polityki różnorodności.

1.7. Istotne zmiany w składzie Rady Nadzorczej po zamknięciu roku obrotowego 2022:

Brak zmian w składzie Rady Nadzorczej w 2022 r. oraz po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

2. Zawieszenie Członków Zarządu w pełnieniu funkcji oraz oddelegowanie członków Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Członków Zarządu

W roku obrotowym 2022 zdarzenia takie nie miały miejsca.

3. Działalność Rady Nadzorczej

1.1. Działania Nadzorcze i kontrolne:

1.1.1. W roku obrotowym 2022 zostało zwołane i odbyło się 12 posiedzeń Rady Nadzorczej

1.1.2. Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2022 podjęła 38 uchwał w tym 14 uchwał zostało podjętych pomiędzy posiedzeniami.

1.1.3. Podjęte uchwały (z wyłączeniem uchwał porządkowych)

1.1.3.1. URN-001-2022 – w sprawie powołania członka Zarządu

1.1.3.2. URN-002-2022 - w sprawie zawarcia umowy z Członkiem Zarządu

1.1.3.3. URN-003-2022 – w sprawie zmiany wynagrodzenia Prezesa Zarządu

1.1.3.4. URN-004-2022 – w sprawie zmiany warunków umowy z Prezesem Zarządu

1.1.3.5. URN-006-2022 – w sprawie oświadczenia Rady Nadzorczej dla celów sprawozdawczych

1.1.3.6. URN-007-2022 w sprawie oświadczenia Rady Nadzorczej dla celów sprawozdawczych

1.1.3.7. URN-008-2022 w sprawie przedłużenia umowy na ustawowe badanie sprawozdań finansowych spółki

1.1.3.8. URN-012-2022 – w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej

1.1.3.9. URN-013-2022 – w sprawie zatwierdzenia regulaminu Zarządu

1.1.3.10. URN-014-2022 – w sprawie oceny transakcji z podmiotami powiązanymi

1.1.3.11. URN-015-2022 – w sprawie oceny sprawozdania z działalności spółki i sprawozdania finansowego

1.1.3.12. URN-016-2022 – w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach

1.1.3.13. URN-017-2022 – w sprawie odpowiedzi na pytania Biegłego Rewidenta

1.1.3.14. URN-018-2022 - w sprawie złożenia oświadczenia dla Biegłego Rewidenta

1.1.3.15. URN-019-2022 – w sprawie oświadczenia Rady Nadzorczej dla celów sprawozdawczych

1.1.3.16. URN-021-2022 – w sprawie oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty za 2021 r.

1.1.3.17. URN-022-2022 - w sprawie pokrycia straty za 2020 r. w związku z dokonanym połączeniem spółek

1.1.3.18. URN-023-2022 – w sprawie aktualizacji polityki wynagrodzeń

1.1.3.19. URN-024-2022 - w sprawie zaopiniowania spraw na walne zgromadzenie

1.1.3.20. URN-026-2022 - w sprawie wniosku do Zarządu

1.1.3.21. URN-028-2022 – w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego statutu spółki

1.1.3.22. URN-031-2022 - w sprawie zaopiniowania spraw nadzwyczajnego walnego zgromadzenia

1.1.3.23. URN-033-2022 – w sprawie aktualizacji regulaminu Rady Nadzorczej

1.1.3.24. URN-034-2022 – w sprawie powołania Sekretarza Rady Nadzorczej

1.1.3.25. URN-035-2022 – w sprawie dopuszczenia szczególnej formy przekazania informacji o których mowa w art. 380¹ KSH

1.1.3.26. URN-037-2022 – w sprawie aktualizacji regulaminu Komitetu Audytu

1.2. Informacja o obecności członków RN na posiedzeniach i uczestnictwo w podejmowaniu uchwał:

1.2.1. Uczestnictwo w posiedzeniach Rady Nadzorczej

1.2.1.1. Remigiusz Kościelny 12/12

- 1.2.1.2. Marcin Duszyński 12/12
- 1.2.1.3. Wojciech Humiński 11/12
- 1.2.1.4. Andrzej Chrzanowski 12/12
- 1.2.1.5. Damian Jasica 12/12
- 1.2.2. Uczestnictwo w podejmowaniu uchwał:
 - 1.2.2.1. Remigiusz Kościelny 37/38
 - 1.2.2.2. Marcin Duszyński 37/38
 - 1.2.2.3. Wojciech Humiński 33/38
 - 1.2.2.4. Andrzej Chrzanowski 36/38
 - 1.2.2.5. Damian Jasica 38/38

1.3. Informacja o działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

- 1.3.1. Komitet Audytu zajmował się monitorowaniem procesu sprawozdawczości finansowej między innymi wielokrotnie spotykając się z Bieglym Rewidentem, Główną Księgową oraz weryfikując czy procesy sprawozdawczości odbywają się w wymaganych przedziałach czasu. Z przeprowadzonych czynności wynika, że przebieg procesu jest poprawny. Ponadto Komitet Audytu weryfikował skuteczność kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego. Kontrola wewnętrzna funkcjonowała w sposób prawidłowy.
- 1.3.2. Komitet Audytu monitorował niezależność biegłego rewidenta w szczególności w oparciu o oświadczenia biegłego rewidenta oraz zarządu. Prowadzono również rozmowy z Bieglym rewidentem na posiedzeniach komitetu audytu w tym zakresie. Czynności kontrolne były prowadzone również przed wydaniem każdorazowej zgody na świadczenie usługi dodatkowej.
- 1.3.3. Komitet Audytu Informował Radę Nadzorczą o wynikach badania sprawozdania za rok obrotowy 2021 oraz jego udziale w przeprowadzonym badaniu.
- 1.3.4. Komitet Audytu wyrażał kilkakrotnie zgodę na świadczenie usług dodatkowych w postaci przeglądu śródrocznego oraz zbadania sprawozdania o wynagrodzeniach w trakcie roku obrotowego 2022 oraz po jego zakończeniu. Weryfikacja niezależności biegłego rewidenta za każdym razem wskazywała na jego pełną niezależność.
- 1.3.5. Komitet Audytu dokonał uaktualnienia polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz świadczenia usług dodatkowych.
- 1.3.6. Komitet Audytu w związku z zakończeniem umowy na badanie rekomendował Radzie Nadzorczej przedłużenie umowy z dotychczasowym bieglym. Przed wydaniem rekomendacji Komitet Audytu przeprowadził analizę dotychczasowej współpracy z Bieglym Rewidentem.
- 1.3.7. Komitet Audytu przedkładał Zarządowi zalecenia odnośnie poprawy procesów, które mają wpływ na sprawozdawczość finansową.
- 1.3.8. Komitet Audytu dokonał oceny odnośnie konieczności powołania komórki Audytu Wewnętrznego. Z przeprowadzonej analizy nie wynika, aby taka komórka była niezbędna do poprawnego realizowania funkcji audytu wewnętrznego w Spółce.
- 1.3.9. Komitet Audytu przeglądał zakres wypełnienia przez Zarząd wydawanych zaleceń przez Komitet Audytu, Radę Nadzorczą i Bieglęgo Rewidenta.
- 1.3.10. Komitet Audytu spotykał się wielokrotnie z Audytorką Wewnętrzną i wydawał zalecenia po dokonanych audytach wewnętrznych.

4. Wynik oceny sprawozdań finansowych i sprawozdania Zarządu w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym

- 4.1. Rada Nadzorcza ocenia, iż sprawozdanie z działalności Spółki Vivid Games S.A. oraz jednostkowe sprawozdania finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2022 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
- 4.2. Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny sprawozdania z działalności Spółki Vivid Games S.A. oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku na podstawie:
 - 4.2.1. analizy treści sprawozdania z działalności Spółki Vivid Games S.A. oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022, przedłożonych przez Zarząd Spółki,
 - 4.2.2. analizy treści sprawozdania z badania sprawozdania finansowego przygotowanego przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Warszawie
 - 4.2.3. Spotkań Rady Nadzorczej z Biegłą Rewident
 - 4.2.4. informacji Komitetu Audytu o przebiegu badania w tym rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce Vivid Games S.A. oraz ustaleniach Komitetu Audytu z Biegłą Rewidentem
 - 4.2.5. bieżącej informacji od Komitetu Audytu odnośnie funkcjonowania kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego
 - 4.2.6. wyjaśnień otrzymywanych przez Komitet Audytu oraz Radę Nadzorczą co do procesów finansowo księgowych oraz zawieranych transakcji udzielanych przez Zarząd Spółki w trakcie roku obrotowego
 - 4.2.7. comiesięcznych informacji finansowych i projektowych dostarczanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki

5. Wynik oceny wniosku zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu co do przeznaczenia zysku za 2022 r. w całości na kapitał zapasowy.

6. Ocena sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki oraz ciągłość jej działania w okresie następujących 12 miesięcy. W ramach bieżących kontroli Komitet Audytu ustalił, że kontrola wewnętrzna działa w sposób poprawny. Pomimo braku sformalizowania niektórych procesów kontroli wewnętrznej w ocenie Audytora Spółki i Komitetu Audytu procesy te funkcjonują poprawnie. Obecnie Komitet Audytu pracuje wraz z Zarządem w celu ich sformalizowania.

W Spółce nie została wydzielona komórka audytu wewnętrznego, jednakże audyt wewnętrzny funkcjonuje poprawnie dzięki osobie odpowiedzialnej za obszar audytu wewnętrznego która nie jest członkiem Zarządu. Zwolnienie tej osoby wymaga zgody Rady Nadzorczej co wpływa na jej niezależność i nieskrępowany osąd sytuacji. W ramach prac Audytorki Wewnętrznej powstał dokument opisujący matrycę ryzyka w Spółce. Komitet Audytu jest w stałym kontakcie z Audytorką Wewnętrzną i otrzymuje czterokrotnie w roku raport z przeprowadzonych prac audytowych który zawiera zalecenia pokontrolne. W ramach prac Komitet Audytu organizuje spotkania Audytorki Wewnętrznej z Biegłą Rewident, aby w nieskrępowany sposób dyskutować nad obszarami kontrolnymi. Przeprowadzane w Spółce audyty wewnętrzne pozytywnie przyczyniają się do poprawności działania Spółki.

W ramach zarządzania ryzykiem Zarząd poprawnie reaguje na powstałe ryzyka, nie tylko na te opisane w analizie ryzyk. Wieloszczeblowość podejmowania kluczowych decyzji w zespołach oraz zatwierdzania kosztów na wielu szczeblach pozytywnie wpływa na monitorowanie i przeciwdziałanie negatywnym skutkom ryzyk. Przykładem było szybkie zadziałanie Zarządu w czwartym kwartale 2022 r. w związku z istotnym pogorszeniem koniunktury na rynku gier mobilnych.

System Compliance funkcjonuje w Spółce poprawnie między innymi dzięki działowi prawnemu, który ma nieograniczony dostęp do spraw Spółki. Poprawnie wprowadzane są nowe regulacje oraz prowadzone jest ich monitorowanie. Efektem tego są modyfikacje prawa wewnętrznego oraz zapewnienie terminowości wykonywania wymaganych przepisami prawa czynności.

7. Ocenę realizacji przez zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH

7.1. Informowanie o uchwałach Zarządu i ich przedmiocie

Zarząd na bieżąco informował o uchwałach Zarządu oraz ich przedmiocie.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art.380¹ § 1 pkt 1 KSH.

7.2. Informowanie o 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.

Rada Nadzorcza była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji finansowej i gospodarczej Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w tym w obszarach operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Na comiesięcznym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd przedstawiał Radzie Nadzorczej raport w zakresie wymaganym KSH.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ § 1 pkt 2 KSH.

7.3. Informowanie o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, Zarząd przekazywał informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki. Po zamknięciu okresu sprawozdawczego Zarząd przyjął nową strategię Spółki która została zatwierdzona przez Radę Nadzorczą.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ § 1 pkt 3 KSH.

7.4. Informowanie o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej, Zarząd przekazywał informacje o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ § 1 pkt 5 KSH.

7.5. Informowanie o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji

Opierając się na informacjach uzyskanych od Zarządu Spółki oraz informacjach uzyskanych z innych źródeł w związku ze sprawowaniem nadzoru, Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki prawidłowo wywiązał się z obowiązku informowania o zmianach informacji, które zostały uprzednio udzielone Radzie Nadzorczej.

8. Ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym art. 382 § 4 KSH

Zarząd w żaden sposób nie ograniczał Radzie Nadzorczej dostępu do informacji opisanych w art. 382 § 4 KSH.

W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd prawidłowo wypełniał obowiązki ustalone w art. 382 § 4.

9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH

Rada Nadzorcza w 2022 r nie korzystała z tego uprawnienia.

10. Ocena sposobu wypełnienia przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania Ładu Korporacyjnego

Spółka poprawnie wypełnia obowiązki wynikające z wypełnienia obowiązków informacyjnych dotyczących Ładu Korporacyjnego.

11. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę polityki w zakresie działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

Spółka nie prowadziła działalności sponsoringowej i charytatywnej w 2022 r.

12. Samoocena Rady Nadzorczej

Biorąc pod uwagę zaangażowanie członków Rady Nadzorczej, zakres tematyczny spraw jakimi zajmowała się Rada Nadzorcza na 12 posiedzeniach oraz Komitet Audytu na 23 posiedzeniach, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia swoją działalność.

13. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów zawartych w tej polityce

Spółka w 2022 r. nie wdrożyła polityki różnorodności.

Z upoważnienia Rady Nadzorczej

Remigiusz Kościelny
Przewodniczący Rady Nadzorczej