

# SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ FROZEN WAY S.A. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku



Kraków, dn. 27.04.2023 r.



**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

## Spis treści

1. Wstęp do sprawozdania	3
2. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku	3
3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku	5
4. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku	6
5. Działalność Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2022	7
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	10
7. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych wskazanych w art. 380 <sup>1</sup> KSH	11
8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zgodnie z art. 382 § 3 <sup>1</sup> pkt 4 KSH	13
9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2022 w trybie określonym w art. 382 <sup>1</sup> KSH	15

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

## **1. Wstęp do sprawozdania**

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 oraz § 3<sup>1</sup> ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1467 ze zm., dalej również jako: „KSH”), Rada Nadzorcza **Frozen Way S.A.** z siedzibą w Krakowie, adres: ul. Stanisława Kunickiego 5 lok. 118, 30-134 Kraków, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (dalej jako: „Spółka”) sporządziła, celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Spółki, sprawozdanie z wyników ocen sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022, wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za rok 2022, a także sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki oraz ocenę sytuacji Spółki, ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej, ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień oraz informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2022. W związku ze zmianą KSH wprowadzoną ustawą z dnia 9 lutego 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 807; dalej jako: „Nowelizacja KSH”), która weszła w życie 13 października 2022 r., niniejsze sprawozdanie zawiera elementy ustalone w art. 382 § 3<sup>1</sup> KSH, odnoszące się do okresu po wejściu w życie Nowelizacji KSH.

## **2. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („**Sprawozdanie Finansowe**”), składającego się z:

### **I. bilansu, który wskazuje po stronie aktywów:**

- wartości niematerialne i prawne: 16.186,03 zł,
- rzeczowe aktywa trwałe: 287.776,02 zł,
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 162.922,33 zł,
- zapasy: 3.204.768,53 zł,
- należności krótkoterminowe: 1.549.099,52 zł,
- inwestycje krótkoterminowe: 4.989.256,75 zł,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 437.951,88 zł,

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

**po stronie pasywów:**

- kapitał (fundusz) podstawowy: 105.367,50 zł,
- kapitał (fundusz) zapasowy: 2.972.082,74 zł,
- zysk netto: 6.830.996,24 zł,
- rezerwy na zobowiązania: 315.149,00 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe: 419.263,48 zł,
- rozliczenia międzyokresowe: 5.102,10 zł,

**II. rachunku zysków i strat, który wskazuje:**

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 12.158.671,60 zł,
- koszty działalności operacyjnej: 5.236.210,93 zł,
- zysk ze sprzedaży: 6.922.460,67 zł,
- pozostałe przychody operacyjne: 661,05 zł,
- pozostałe koszty operacyjne: 15.750,52 zł,
- zysk z działalności operacyjnej: 6.907.371,20 zł,
- przychody finansowe: 416.299,37 zł,
- koszty finansowe: 440,33 zł,
- zysk brutto: 7.323.230,24 zł,
- podatek dochodowy: 492.234,00 zł,
- zysk netto: 6.830.996,24 zł,

**III. zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, które wskazuje:**

- kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO): 3.077.450,24 zł,
- kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ): 9.908.446,48 zł,
- kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku: 6.747.421,48 zł,

**IV. rachunku przepływów pieniężnych, który wskazuje:**

- przepływy pieniężne netto, razem: 2.781.338,55 zł,
- środki pieniężne na początek okresu: 1.788.796,00 zł,
- środki pieniężne na koniec okresu: 4.570.134,55 zł.

**V. informacji dodatkowej składającej się z wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.**

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

Rada Nadzorcza stwierdziła, że Sprawozdanie Finansowe jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Powyższą ocenę Rada Nadzorcza wydała po analizie przedłożonych materiałów oraz wysłuchaniu wyjaśnień niezależnego biegłego rewidenta.

Poprawność sporządzenia Sprawozdania Finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w sprawozdaniu biegłego rewidenta - **Joanny Sklarz-Snopek**, działającej w imieniu **General Audyt sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3776, w imieniu której kluczowa biegła rewident zbadła Sprawozdanie Finansowe.

Zgodnie z przedmiotowym sprawozdaniem biegłej rewident Sprawozdanie Finansowe:

- 1) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („**Ustawa o rachunkowości**” - Dz.U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- 2) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- 3) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

**Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag i zastrzeżeń co do Sprawozdania Finansowego Spółki, wobec czego, kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu oraz pozytywną opinią biegłej rewident, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego Spółki.**

### **3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

Rada Nadzorcza, oceniając przedstawione sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2022, uważa, że w sposób rzetelny odzwierciedla ono działalność Spółki w ocenianym okresie, a także sytuację rozwojową Spółki. Zarząd wnikliwie przedstawił sytuację Spółki, zarówno finansową, jak i rynkową.

Ponadto w opinii Rady Nadzorczej przedłożone sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

2022 w zakresie finansowym jest zgodne z przedstawionym przez Zarząd i zbadanym przez niezależną biegłą rewident Sprawozdaniem Finansowym. Biegła rewident uznała, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki **zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w Sprawozdaniu Finansowym**, ponadto biegła **nie stwierdziła istotnych zniekształceń**. W konsekwencji można uznać, że zawarta w sprawozdaniu biegłej opinia wskazuje, że sprawozdanie z działalności uwzględnia postanowienia art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza **nie zgłasza uwag i zastrzeżeń co do sprawozdania Zarządu z działalności Spółki**, wobec czego, kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu oraz pozytywną opinią biegłej rewident, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu **zatwierdzenie sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki**.

Ponadto Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie członkom Zarządu **absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2022 r.**

#### **4. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku**

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto w wysokości **6.830.996,24 zł** (słownie: sześć milionów osiemset trzydzieści tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć złotych i dwadzieścia cztery grosze) osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. i zadysponowania go w następujący sposób:

- 1) kwota w wysokości **3.161.025,00 zł** (trzy miliony sto sześćdziesiąt jeden tysięcy dwadzieścia pięć złotych) zostanie przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy (3,00 zł na akcję),
- 2) kwota w wysokości **3.669.971,24 zł** (słownie trzy miliony sześćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt jeden złotych i dwadzieścia cztery grosze) zostanie przeznaczona na podwyższenie kapitału zapasowego.

Rada Nadzorcza **akceptuje stanowisko Zarządu i zamierza taką informację przedstawić Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu**.

## **5. Działalność Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2022**

W 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki działała zgodnie ze Statutem Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa, kierując się przy tym słusznym interesem Spółki i dobrem jej akcjonariuszy. W 2022 roku Rada Nadzorcza w swoich pracach koncentrowała się na bieżących obszarach związanych z działalnością Spółki. W oparciu o przedstawiane przez Zarząd materiały i informacje dotyczące bieżącej działalności, w szczególności w zakresie wyników finansowych, Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny osiągniętych wyników oraz pracy Zarządu. W skład Rady Nadzorczej wchodziły osoby posiadające należyłą wiedzę, różnorodne kompetencje i doświadczenie. Skład Rady umożliwił wszechstronne badanie przedstawianych jej problemów. Organizacja pracy Rady Nadzorczej była prawidłowa. Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należyłą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi – przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki oraz zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Członkowie Rady Nadzorczej Spółki pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki, prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki, prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując i weryfikując informacje przedkładane na posiedzenia Rady Nadzorczej przez Zarząd Spółki.

Czynności te obejmowały m.in.:

- analizę i ocenę bieżących wyników finansowych Spółki,
- analizę otrzymywanych informacji od Zarządu dotyczących działalności Spółki.

W roku obrotowym 2022 nastąpiły następujące zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej:

W dniu 25 sierpnia 2022 roku nastąpiło odwołanie ze składu Rady Nadzorczej Spółki:

- Jana Piotra Szpetulskiego-Łazarowicza – Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Grzegorza Arkadiusza Czarneckiego – Członka Rady Nadzorczej,
- Marka Parzyńskiego – Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 25 sierpnia 2022 roku nastąpiło powołanie do składu Rady Nadzorczej Spółki:

- Pawła Andrzeja Danka – Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej od 25.08.2022 r.,
- Bogusława Waclawika – Członka Rady Nadzorczej,
- Mateusza Szczepana Czerepaka – Członka Rady Nadzorczej.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- **Piotr Karbowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- **Paweł Andrzej Danek** - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- **Bartosz Antoni Graś** - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- **Bogusław Waclawik** - Członek Rady Nadzorczej,
- **Mateusz Szczepan Czerepak** - Członek Rady Nadzorczej.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje obowiązki osobiście na posiedzeniach Rady Nadzorczej, która działała kolegią. W 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła m.in. następujące uchwały w sprawach:

- a) oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- b) oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021 w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- c) rozpatrzenia wniosku Zarządu co do podziału zysku netto Spółki osiągniętego w roku obrotowym 2021;
- d) przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2021 roku oraz z oceny sprawozdania finansowego spółki za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku, sprawozdania zarządu z działalności spółki za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku oraz wniosku zarządu dotyczącego przeznaczenia wyniku finansowego spółki za rok 2021;
- e) powierzenia Panu Janowi Szpetulskiemu – Łazarowicz funkcji zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- f) powierzenia Panu Bartoszowi Graś funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej Spółki;
- g) corocznej oceny sytuacji Spółki;
- h) upoważnienia Zarządu do zawarcia z firmą audytorską aneksu do umowy z dnia 22 listopada 2021 roku o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego;
- i) przyznania nagród pieniężnych członkom Zarządu;
- j) powierzenia Panu Pawłowi Danek funkcji Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Ponadto Rada Nadzorcza cyklicznie dokonywała analizy przebiegu projektów prowadzonych przez Spółkę, tj:

- 1) „Honeycomb” (wersja PC);
- 2) „House Flipper – Farm DLC” (wersje: PC, PS4, Xbox One);



**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

- 3) „House Flipper – Pets DLC” (wersje: PC, PS4, Xbox One Nintendo Switch);
- 4) „House Flipper – Luxury DLC” (wersje: PC, PS4, Xbox One);
- 5) „House Flipper: Remastered Collection” (wersja PC);
- 6) „House Flipper Pets VR” (wersje: PC, Oculus Quest, PSVR);
- 7) „House Flipper VR” (wersje PC, Oculus Quest, PSVR);
- 8) „Hairdresser Simulator” (wersja PC);
- 9) „Millennials” (wersja PC);
- 10) „Builder Simulator” (wersje: PC, PS4, Xbox One, Nintendo Switch);
- 11) „House Flipper Tiny Houses” (wersja PC);
- 12) „Paradise Island” (wersja PC);
- 13) „Demolition Crew” (wersja PC);
- 14) „The Homicide Department” (wersja PC).

Na każdym posiedzeniu Rady w roku obrotowym 2022 Rada była informowana przez Zarząd o bieżącej sytuacji Spółki oraz jej wynikach finansowych. **Rada Nadzorcza bardzo dobrze ocenia współpracę z Zarządem Spółki. Dokumenty na posiedzenia Rady Nadzorczej były przygotowywane w sposób rzetelny i wyczerpujący.** Podczas posiedzeń Rady Nadzorczej prowadzone były liczne dyskusje z Zarządem Spółki dotyczące spraw bieżących i przyszłego rozwoju Spółki, w tym w szczególności debiutu na rynku NewConnect. Informacje udzielane przez Zarząd oraz inne osoby zapraszane na posiedzenia były wyczerpujące i miały wysoką wartość merytoryczną. Ponadto Rada Nadzorcza monitorowała sytuację finansową Spółki i przebieg procesu w sprawie wprowadzenia wszystkich istniejących akcji Spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (przeprowadzonego bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki) oraz monitorowała istotne zdarzenia i potencjalne ryzyka dotyczące procesu upublicznienia Spółki.

Rada Nadzorcza wypełniała swoje zadania z uwzględnieniem zasady należytej staranności zawodowej celem sprawowania należytej kontroli nad Spółką. Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej była wynikiem oceny własnej Rady Nadzorczej, a także była podyktowana zapotrzebowaniem zgłaszanym przez Zarząd Spółki oraz bieżącą sytuacją rynkową. Rada Nadzorcza przy wykonywaniu swoich obowiązków działała zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i innymi regulacjami, w tym w szczególności w zakresie swoich kompetencji określonych przepisami Statutu Spółki oraz Kodeksu spółek handlowych.

W 2022 roku Rada Nadzorcza nie posiada komitetu audytu.

## **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**

Biorąc pod uwagę wynik finansowy Spółki w 2022 r., Rada Nadzorcza ocenia sytuację Spółki jako najlepszą w historii Spółki. Rada Nadzorcza podkreśla, iż działania podejmowane przez Zarząd są adekwatne do innowacyjnego charakteru prowadzonej działalności, wielkości zatrudnienia w Spółce, skali ponoszonych wydatków, a także są zgodne z modelem biznesowym przychodów na tym etapie rozwoju Spółki.

Rada Nadzorcza, uwzględniając informacje przekazane przez Zarząd, a także ujawnione w Dokumentie Informacyjnym dnia z 25 października 2022 r. opublikowanego w dniu 10 listopada 2022 r. (dalej jako: „**Dokument Informacyjny**”) na temat stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego (dalej zwany: „**System Compliance**”) ocenia łącznie te systemy jako adekwatne i skuteczne, biorąc pod uwagę strukturę organizacyjną spółki, liczbę zatrudnianych pracowników oraz jej kapitalizację. W ramach Systemu Compliance rolę pełnią Zarząd i Rada Nadzorcza.

**Zarząd Spółki** jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych oraz - przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą Domem Maklerskim BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej - raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa od momentu wprowadzenia akcji Spółki do obrotu na rynku NewConnect. Nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Spółki realizowany jest bezpośrednio przez Członka Zarządu - Mateusza Furmanika.

**W zakresie kontroli finansowej zaangażowane są wszystkie organy Spółki, tj. Zarząd i Rada Nadzorcza.** Sprawozdania finansowe są przygotowywane przez biuro rachunkowe Spółki. W proces ten zaangażowani są również członkowie Zarządu Spółki. Następnie sprawozdania finansowe są przedmiotem weryfikacji przez niezależną firmę audytorską.

**Rada Nadzorcza** monitoruje proces sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

rewizji finansowej, w tym poprzez analizę sprawozdań finansowych przed ich zatwierdzeniem przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej będą, w miarę możliwości, uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu w składzie umożliwiającym udzielanie merytorycznych odpowiedzi na ewentualne pytania zadawane w trakcie obrad Walnego Zgromadzenia.

Ponadto rolą Rady Nadzorczej w zakresie Systemu Compliance jest wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych. Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej nr 5 z dnia 27 kwietnia 2023 roku, badanie jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe kończące się odpowiednio dnia 31 grudnia 2023 r. oraz dnia 31 grudnia 2024 r. zostało ponownie powierzone General Audit sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Spółka celem wzmocnienia Systemu Compliance stosowała politykę przeciwdziałania korupcji oraz praniu pieniędzy - „Anti-Corruption, Anti-Bribery and Anti-Money Laundering Policy of Scope Fluidics Group”. Polityka ta jest przejawem dbania przez Spółkę o takie wartości jak transparentność, uczciwość, a także brak tolerancji dla jakichkolwiek działań przestępczych.

Rada Nadzorcza ocenia stosowany w Spółce System Compliance **jako skuteczny i adekwatny**, biorąc pod uwagę strukturę organizacyjną Spółki, liczbę zatrudnianych pracowników oraz jej kapitalizację. Tym niemniej Rada Nadzorcza rozważy sformalizowanie ww. procesów wraz z rozwojem Spółki.

## **7. Ocena realizacji przez Zarząd Spółki obowiązków informacyjnych wskazanych w art. 380<sup>1</sup> KSH**

### **1. Informowanie o uchwałach Zarządu i ich przedmiocie**

Na posiedzeniach Rady Nadzorczej Spółki w roku 2022, Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o podjętych przez siebie w 2022 roku uchwałach, określając szczegółowo ich przedmiot. Po wejściu w życie Nowelizacji KSH Zarząd sformalizował niniejszy obowiązek, przedkładając Radzie Nadzorczej przez planowanymi posiedzeniami pisemne informacje dotyczące uchwał Zarządu i ich przedmiotu. W związku z powyższym Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki wywiązał się z obowiązku ustalonego w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 1 KSH w sposób należyty.

### **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**

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

Rada Nadzorcza Spółki 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. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki. Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd przedstawiał Radzie podsumowanie dotyczące sytuacji finansowej oraz bieżących działań. Po wejściu w życie Nowelizacji KSH Zarząd sformalizował niniejszy obowiązek, przedkładając Radzie Nadzorczej przez planowanymi posiedzeniami pisemne informacje w niniejszym zakresie. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 2 KSH.

**3. Informowanie o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki**

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd Spółki przekazywał informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, w szczególności tych wskazanych w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022. Po wejściu w życie Nowelizacji KSH Zarząd sformalizował niniejszy obowiązek, przedkładając Radzie Nadzorczej przez planowanymi posiedzeniami pisemne informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki. Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób realizacji przez Spółkę obowiązku ustalonego w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 3 KSH.

**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**

W 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki na bieżąco była informowana m.in. o:

- ograniczeniu rozporządzania akcjami Spółki przez Frozen District sp. z o.o. na podstawie umowy trójstronnej zawartej w dniu 29 września 2022 roku pomiędzy Spółką, Frozen District sp. z o.o. oraz Trigon Dom Maklerski S.A.;
- zawarciu w dniu 2 listopada 2022 roku umowy trójstronnej na wykonanie portów gry komputerowej pt. „Builder Simulator” na konsole Xbox One, PlayStation 4 oraz Nintendo Switch;
- premierze dodatku do gry „House Flipper” pt. „House Flipper - Luxury DLC” na konsole Xbox One oraz PlayStation 4;

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

- postępowaniu w sprawie zatwierdzenia dokumentu informacyjnego przez Giełdę Papierów Wartościowych oraz przebiegu procesu w sprawie wprowadzenia akcji Spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect;
- systematycznym wzroście zatrudnienia (na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka zatrudnia 11 pracowników, 35 zleceniobiorców oraz podejmuje stałą współpracę z 4 osobami prowadzącymi jednoosobowe działalności gospodarcze).

Wobec tego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wykonywanie przez Zarząd obowiązku informacyjnego określonego w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 4 KSH.

**5. Informowanie o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji.**

Zarząd Spółki na bieżąco udzielał Radzie Nadzorczej informacji w przedmiocie aktualizacji wcześniej udzielanych informacji, zwłaszcza w przedmiocie planów wydawniczych, przebiegu oraz przychodów uzyskanych z premier w 2022 roku a także postępów dotyczących wprowadzenia akcji Spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect, wobec czego Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie wykonywanie przez Zarząd obowiązku informacyjnego ustalonego w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 5 KSH.

**8. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zarządzanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zgodnie z art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 4 KSH**

W oparciu o opublikowane przez Spółkę dokumenty oraz na podstawie posiadanych informacji oraz wiedzy na temat sposobu sporządzania oraz przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień, Rada Nadzorcza nie stwierdziła naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości przekazywania wymaganych informacji. W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia Zarządu Spółki były w 2022 roku przedstawione w sposób przejrzysty i wyczerpujący, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zarządzanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zgodnie z art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 4 KSH.

Zgodnie z dyspozycją przewidzianą przepisem art. 380<sup>1</sup> KSH, Rada Nadzorcza Uchwałą nr 6 na posiedzeniu z dnia 27 kwietnia 2023 roku postanowiła zmienić kodeksowe uregulowania w zakresie sposobu przekazywania przez Zarząd Spółki informacji, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> § 1

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

i 2 KSH. Zgodnie z przedmiotową Uchwałą:

- 1) w przypadku informacji, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 1-3 KSH tj. informacji przekazywanych przez Zarząd na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej - mogą być one przekazywane przez Zarząd:
  - a) na piśmie, w tym w szczególności w formie elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem kwalifikowanym przez członka Zarządu Spółki, oraz w korespondencji mailowej, oraz
  - b) w przypadku udziału członków Zarządu w posiedzeniu Rady Nadzorczej - ustnie, na przedmiotowym posiedzeniu,
- 2) w przypadku informacji lub zdarzeń, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 4-5 KSH, tj. informacji lub zdarzeń przekazywanych przez Zarząd niezwłocznie po ich wystąpieniu - mogą być one przekazywane przez Zarząd:
  - a) na piśmie w tym w szczególności w formie elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem kwalifikowanym przez Członka Zarządu Spółki, oraz w korespondencji mailowej, oraz
  - b) w sytuacji, w której przedstawienie ww. informacji, nie będzie możliwe lub będzie w dużym stopniu utrudnione, Rada Nadzorcza dopuszcza możliwość przekazania informacji, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> § 1 pkt 4 -5 KSH, w formie ustnej, Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, z tym zastrzeżeniem, że informacje te zostaną przekazane również Radzie Nadzorczej na piśmie w ciągu 3 dni od chwili ich wystąpienia, na piśmie, w tym w szczególności w formie elektronicznej opatrzonej kwalifikowanym podpisem kwalifikowanym przez członka Zarządu Spółki, oraz w korespondencji mailowej.

Przy czym w celu wyjaśnienia wątpliwości Rada Nadzorcza wskazała, że za przekazanie informacji przez Zarząd w formie wskazanej w pkt 1 i 2 powyżej, uznaje zarówno przekazanie informacji przez Zarząd jak i każdego członka Zarządu z osobna.

Ponadto Rada Nadzorcza, mając w szczególności na uwadze:

- bardzo dobrą współpracę z Zarządem Spółki;
- sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień;
- zaangażowane Zarządu w wykonywanie przez Radę Nadzorczą obowiązków dotyczących kontroli finansowej Spółki;
- dotychczasowy, rzetelny i staranny sposób przekazywania przez Zarząd informacji, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH;

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

- rozmiar aktualnie prowadzonej przez Spółkę działalności i ilość informacji wypełniających dyspozycję informacji, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH;

**rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zmianę Statutu Spółki poprzez wyłączenie albo ograniczenie obowiązków informacyjnych Zarządu określonych w art. 380<sup>1</sup> § 1 i 2 KSH.**

**9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2022 w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH**

Powyższy obowiązek związany jest z art. 382<sup>1</sup> KSH, tj. udzieleniem radzie nadzorczej przez ustawodawcę kompetencji do podjęcia uchwały w sprawie zbadania na koszt spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (tzw. doradcę rady nadzorczej). Doradca rady nadzorczej może zostać wybrany również w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii. Rada Nadzorcza Spółki dotychczas nie skorzystała z możliwości powołania doradcy Rady Nadzorczej, a skutkiem tego koszty z tego tytułu nie zostały wygenerowane.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku**

**Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki przyjmują:**

1. **Piotr Karbowski** – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Piotr Karbowski*

2. **Bartosz Graś** – Sekretarz Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Bartosz Graś*

3. **Paweł Danek** – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Paweł Danek*

4. **Bogusław Wacławik** – Członek Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Bogusław Wacławik*

5. **Mateusz Czerepak** – Członek Rady Nadzorczej Spółki,

---

*Mateusz Czerepak*