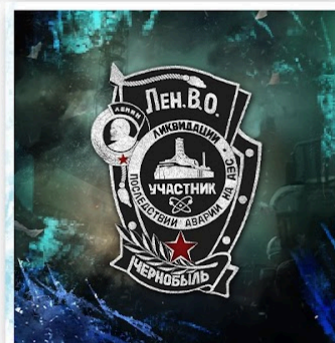


# SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ FROZEN WAY S.A. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku



Kraków, dn. 22.04.2024 r.



**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

**Spis treści**

1. Wstęp do sprawozdania	3
2. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku	3
3. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku	6
4. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku	6
5. Działalność Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2023	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	12
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 2023 w trybie określonym w art. 382 <sup>1</sup> KSH	14

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

## **1. Wstęp do sprawozdania**

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 pkt 3 oraz § 3<sup>1</sup> ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 18, 96, ze zm., dalej 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 2023, wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za rok 2023, 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 2023.

## **2. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego dnia 20 marca 2024 roku, za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 r. („**Sprawozdanie Finansowe**”), składającego się z:

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

- wartości niematerialne i prawne: 350.244,08 zł,
- rzeczowe aktywa trwałe: 277.772,30 zł,
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 219.277,12 zł,
- zapasy: 6.856.027,91 zł,
- należności krótkoterminowe: 1.633.181,33 zł,
- inwestycje krótkoterminowe: 8.398.860,77 zł,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 143.963,14 zł,

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

**po stronie pasywów:**

- kapitał (fundusz) podstawowy: 105.367,50 zł,
- kapitał (fundusz) zapasowy: 6.642.053,98 zł,
- zysk netto: 9.626.071,48 zł,
- rezerwy na zobowiązania: 847.169,00 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe: 651.971,66 zł,
- rozliczenia międzyokresowe: 6.693,03 zł,

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

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 19.835.068,43 zł,
- koszty działalności operacyjnej: 9.003.545,07 zł,
- zysk ze sprzedaży: 10.831.523,36 zł,
- pozostałe przychody operacyjne: 6.331,53 zł,
- pozostałe koszty operacyjne: 431.596,08 zł,
- zysk z działalności operacyjnej: 10.406.258,81 zł,
- przychody finansowe: 211.918,87 zł,
- koszty finansowe: 90.754,20 zł,
- zysk brutto: 10.527.423,48 zł,
- podatek dochodowy: 901.352,00 zł,
- zysk netto: 9.626.071,48 zł,

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

- kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO): 9.908.446,48 zł,
- kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ): 16.373.492,96 zł,
- kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku: 12.843.681,71 zł,

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

- przepływy pieniężne netto, razem: 3.828.726,22 zł,
- środki pieniężne na początek okresu: 4.570.134,55 zł,
- środki pieniężne na koniec okresu: 8.398.860,77 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 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w sprawozdaniu biegłej rewident - **Joanny Sklarz-Snopek**, działającej w imieniu **General Audit sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3776, w imieniu której kluczowa biegła rewident zbadała 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 2023 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.

Ponadto biegła rewident wyraziła opinię o jednostkowym raporcie rocznym Spółki za 2023 rok („**Raport Roczny**”). Zgodnie z informacjami zawartymi w sprawozdaniu z badania dane zawarte w Raporcie Roczny przygotowanym zgodnie z Załącznikiem nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w brzmieniu przyjętym Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r., ze zm., są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w Sprawozdaniu Finansowym.

**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 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

Rada Nadzorcza, oceniając przedstawione sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023, 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.

W opinii Rady Nadzorczej przedłożone sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2023 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 art. 49 Ustawy o rachunkowości 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 sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.

Ponadto Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2023 r., przy czym wskazuje, iż Mateusz Furmanik pełnił funkcję Członka Zarządu do 30 czerwca 2023 roku natomiast od tej daty pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu.

### **4. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku**

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto w wysokości **9.626.071,48 zł (dziewięć milionów sześćset dwadzieścia sześć tysięcy siedemdziesiąt jeden złotych i czterdzieści osiem groszy)** osiągniętego przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2023 r. i zadysonowania go w następujący sposób:

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

- 1) kwota w wysokości **3.529.811,25 zł (trzy miliony pięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset jedenaście złotych i dwadzieścia pięć groszy)** zostanie przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy (3,35 zł na akcję),
- 2) kwota w wysokości **6.096.260,23 zł (sześć milionów dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dwieście sześćdziesiąt złotych i dwadzieścia trzy grosze)** zostanie przeznaczona na podwyższenie kapitału zapasowego.

Rada Nadzorcza wyraża swoje poparcie dla wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, zgadzając się z przedstawionymi argumentami zawartymi w uzasadnieniu przedmiotowego wniosku, szczególnie w kontekście kwoty proponowanej dywidendy.

**Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza przekazuje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu informację o pozytywnym rozpatrzeniu rzezonego wniosku i rekomendację co do podjęcia uchwały o podziale zysku netto Spółki osiągniętego w 2023 roku w sposób zgodny z propozycją Zarządu.**

## **5. Działalność Rady Nadzorczej Spółki w roku obrotowym 2023**

W 2023 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 2023 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 Nadzorczej 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

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując i weryfikując informacje przedkładane bądź omawiane 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 trakcie 2023 roku nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.** Na dzień 31 grudnia 2023 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 oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość na posiedzeniach Rady Nadzorczej, która działała kolegiально. W 2023 roku **odbyło się 5 posiedzeń Rady Nadzorczej**, na których **każdorazowo obecni byli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej oraz wszyscy członkowie Zarządu**:

- 1) 29 marca 2023 roku podczas posiedzenia Rada Nadzorcza dokonała przeglądu oraz podsumowania bieżącej działalności Spółki.
- 2) 27 kwietnia 2023 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej **z udziałem biegłej rewident Joanny Sklarz-Snopek**, na którym jednogłośnie w głosowaniach jawnych zostały podjęte następujące uchwały:
  - a) w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
  - b) w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022 w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
  - c) w sprawie rozpatrzenia wniosku Zarządu co do podziału zysku netto Spółki osiągniętego w roku obrotowym 2022;
  - d) w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej;
  - e) w sprawie wyboru podmiotu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki;



**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

- f) w sprawie sposobu i formy przekazywania informacji, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych, przez Zarząd Spółki;
  - g) w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Zarządu Spółki.
- 3) 22 czerwca 2023 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej, na którym jednogłośnie w głosowaniu tajnym została podjęta następująca uchwała:
- a) w sprawie wyboru Członka Rady Nadzorczej uprawnionego do złożenia ofert zakupu akcji członkom Zarządu Spółki.
- 4) 29 września 2023 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej, na którym jednogłośnie w głosowaniu jawnym została podjęta następująca uchwała:
- a) w sprawie zmiany Regulaminu Rady Nadzorczej poprzez nadanie mu nowego brzmienia będącego jednocześnie tekstem jednolitym.
- 5) 20 grudnia 2023 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej, na którym jednogłośnie w głosowaniu jawnym została podjęta następująca uchwała:
- a) w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Zarządu Spółki.

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

- 1) „Honeycomb” (wersje: PC, PS5, Xbox Series);
- 2) „House Flipper – Farm DLC” (wersje: PC, PS4, Xbox One);
- 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” (wersje: PC, PS5, Xbox Series);
- 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);
- 15) „Father Of First Sin” (wersja PC);
- 16) „House Flipper 2” (wersja PC);
- 17) „Farmatic” (wersja PC, PS5);

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

- 18) „Chornobyl Liquidators” (wersja PC);
- 19) „Builder Simulator VR” (wersja PC);
- 20) „Train Station Renovation” (wersje: PC, PS4, Xbox One, Nintendo Switch);
- 21) „Train Yard Builder”(wersja PC);
- 22) „Train Station Renovation - Germany DLC” (wersja PC);
- 23) „House Flipper - Dine Out DLC” (wersja PC).

Na każdym posiedzeniu Rady w roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza 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 dyskusje z Zarządem Spółki dotyczące spraw bieżących i przyszłego rozwoju Spółki. Informacje udzielane przez Zarząd oraz inne osoby zapraszane na posiedzenia były wyczerpujące i miały wysoką wartość merytoryczną.

Rada Nadzorcza wypełniała swoje zadania z uwzględnieniem zasady należytej staranności zawodowej celem sprawowania należytej kontroli nad Spółką. **Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywały się nie rzadziej niż raz w każdym kwartale roku obrotowego,** a ich liczba była wynikiem oceny własnej Rady Nadzorczej, a także była podyktowana zapotrzebowaniem zgłaszanym przez Zarząd Spółki oraz bieżącą sytuacją Spółki. 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 2023 roku Rada Nadzorcza nie posiadała 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 2023 r., w szczególności w odniesieniu do wyniku finansowego Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku, Spółka znacząco poprawiła swoją sytuację finansową. Rada Nadzorcza wyraża bardzo pozytywną ocenę sytuacji Spółki.**

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

Rada Nadzorcza, uwzględniając informacje przekazane przez Zarząd dotyczące stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego („**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 przez Spółkę, jako spółkę publiczną, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Spółki realizowany jest bezpośrednio przez Wiceprezesa Zarządu - Mateusza Furmanika.

Dla Spółki, która większość swoich przychodów osiąga w walutach obcych, a kosztów w polskich złotych, jednym z najistotniejszych ryzyk jest ryzyko walutowe. Zarząd podjął działania mające na celu mitygację ryzyka walutowego, uzyskując w dniu 25 września 2023 roku w Alior Bank S.A. ważny przez okres 1 roku limit skarbowy na kwotę 330.000,00 zł celem wykorzystania na zabezpieczenie kursu wymiany walutowej w transakcjach terminowych *FX Forward*.

**W zakresie kontroli finansowej zaangażowany jest zarówno Zarząd, jak 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 rewizji finansowej, w tym poprzez analizę sprawozdań finansowych przed ich zatwierdzeniem przez Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione Walnemu Zgromadzeniu. Członkowie Rady Nadzorczej w miarę możliwości, uczestniczą w Walnym Zgromadzeniu w składzie umożliwiającym udzielanie merytorycznych odpowiedzi na ewentualne pytania zadawane w trakcie obrad Walnego Zgromadzenia - 30 czerwca 2023 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w którego obradach uczestniczył Członek Rady Nadzorczej - Bogusław Waclawik.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

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 Audyt 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**

Zgodnie z dyspozycją art. 380<sup>1</sup> § 5 KSH w związku z § 14 ust. 21 Statutu Spółki wyłączono obowiązki informacyjne określone w art. 380<sup>1</sup> § 1 i 2 KSH. Powyższe wyłączenie nie uchybia obowiązkom informacyjnym Zarządu. Na podstawie § 14 ust. 21 Statutu Spółki Zarząd jest obowiązany do udzielenia Radzie Nadzorczej informacji o istotnych okolicznościach i zdarzeniach dotyczących sytuacji Spółki. Zarząd udziela Radzie Nadzorczej wszelkich informacji dotyczących Spółki z inicjatywy własnej lub na wniosek Rady Nadzorczej lub jej członków. Informacje wskazane w zdaniu poprzednim są przekazywane w terminach i w sposób uzgodniony pomiędzy Zarządem a Radą Nadzorczą. Przekazywanie informacji Radzie Nadzorczej może odbywać się w dowolnej formie, w tym w postaci elektronicznej lub ustnie na posiedzeniach Rady Nadzorczej.

Biorąc pod uwagę powyższe uregulowania statutowe, a także obowiązki informacyjne Zarządu wynikające z konieczności sprawowania rzetelnego nadzoru przez Radę Nadzorczą, Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd Spółki wywiązywał się ze wskazanych powyżej obowiązków informacyjnych w sposób **należyty**.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

W szczególności Zarząd:

- 1) na posiedzeniach Rady Nadzorczej przedstawiał treść podjętych uchwał, w 2023 r. przez Zarząd Spółki zostały podjęte następujące uchwały:
  - a) uchwała z dnia 7 kwietnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Regulaminu Pracy Zdalnej Frozen Way Spółka Akcyjna;
  - b) uchwała z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie zmiany Regulaminu Zarządu Frozen Way Spółka Akcyjna poprzez nadanie mu nowego brzmienia będącego jednocześnie tekstem jednolitym;
  - c) uchwała z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w roku obrotowym 2023;
  - d) uchwała z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie udzielenia pełnomocnictwa.
- 2) na bieżąco informował Radę Nadzorczą 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 aktualne informacje o sytuacji Spółki, na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd przedstawiał Radzie podsumowanie dotyczące sytuacji finansowej oraz bieżących działań;
- 3) 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;
- 4) informował Radę Nadzorczą o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie w ocenie Zarządu wpłynęły lub mogły wpłynąć na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- 5) na bieżąco udzielał Radzie Nadzorczej informacji w przedmiocie planów wydawniczych, przebiegu oraz przychodów uzyskanych z premier w 2023 roku.

**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

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku**

naruszeń w sporządzaniu bądź terminowości przekazywania wymaganych informacji. W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia Zarządu Spółki były w 2023 roku przedstawione w sposób przejrzysty i wyczerpujący, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zgodnie z art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 4 KSH.

**9. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2023 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). Zgodnie z dyspozycją art. 382<sup>1</sup> § 8 KSH w związku z § 14 ust. 22 Statutu Spółki wyłączono prawo Rady Nadzorczej do zawierania umów z doradcą Rady Nadzorczej.

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej Frozen Way Spółka Akcyjna  
za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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*