



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ T-BULL S.A. ZA ROK OBROTOWY 2023

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej T-Bull S.A. wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000579900 (**dalej: „Spółka”**) zostało sporządzone zgodnie z art. 382 § 3 pkt 3 i art. 382 § 3¹ ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (z późn. zm.) (**dalej: „KSH”**), mając na względzie przyjęty przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (uchwała nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r.) dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (**dalej: „Dobre Praktyki GPW”**). Sprawozdanie dotyczy roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2023 r. i zawiera wymagane poniższe informacje.

I. Wyniki ocen, o których mowa w art. 382 § 3 pkt 1 i 2 KSH

Rada Nadzorcza zapoznała się z dokumentami Spółki dotyczącymi roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2023 r.:

- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i jej grupy kapitałowej,
- jednostkowe sprawozdanie finansowe,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe,
- sprawozdanie firmy audytorskiej z badania jednostkowego sprawozdania finansowego,
- sprawozdanie firmy audytorskiej z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- sprawozdanie dla komitetu audytu sporządzone przez firmę audytorską na podstawie art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego,
- wniosek Zarządu dotyczący proponowanego sposobu pokrycia straty osiągniętej w 2023 r.

Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i jej grupy kapitałowej, jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawarta jest w załącznikach do niniejszego dokumentu.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wniosek Zarządu, aby osiągniętą w roku obrotowym 2023 stratę w kwocie 3.720.395,73 zł pokryć w całości z zatrzymanych zysków Spółki, tj. zysków osiągniętych w poprzednich latach i dotychczas niepodzielonych.

Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o:

- zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
- zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2023,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i jej grupy kapitałowej za rok obrotowy 2023,
- podjęcie uchwały w sprawie pokrycia osiągniętej w roku obrotowym 2023 straty w całości zatrzymanych zysków Spółki, tj. zysków osiągniętych w poprzednich latach i dotychczas niepodzielonych.

II. Ocena sytuacji Spółki (również 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

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki.

Jednostka zależna GamesUP Studio S.A. zawiesiła działalność w okresie od 28 kwietnia 2023 r. do 27 kwietnia 2025 r., ale jej wpływ na całą grupę kapitałową był na tyle ograniczony, że Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację grupy kapitałowej.



Rada Nadzorcza pełni nadzór nad Spółką, a ponadto powołała komitet audytu. Dodatkowo Spółka współpracuje z doradcą w zakresie obowiązków nałożonych na nią w związku z tym, że jest spółką publiczną.

Spółka według swojej najlepszej wiedzy zdiagnozowała ryzyka związane z działalnością jej i jej grupy kapitałowej i oceniła je w 3-stopniowej skali na temat istotności i prawdopodobieństwa wystąpienia (niska / niskie, Średnia / Średnie, wysoka / wysokie). Zarząd kieruje Spółką, mając na celu potrzebę optymalizacji ryzyk, tj. ich minimalizacji przy jednoczesnym zachowaniu kierunku rozwoju w zakresie produkcji gier elektronicznych. W razie potrzeby zakres ten jest omawiany na posiedzeniach Rady Nadzorczej, na których w przeważającej ilości przypadków obecny jest Prezes Zarządu (na całym posiedzeniu lub na jego części).

Spółka nie ma dedykowanego działu compliance, jednak jej struktura organizacyjna i prawidłowe przypisanie zakresu obowiązków pracownikom pozwala na prowadzenie działalności z poszanowaniem powszechnie obowiązujących przepisów oraz zasad ładu korporacyjnego.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych (w tym Śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych) zbiera się Komitet Audytu, który monitoruje proces sprawozdawczości, a w przypadku sprawozdań rocznych i półrocznych dodatkowo monitoruje działania firmy audytorskiej w zakresie odpowiednio ich badania i przeglądu.

III. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania 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

Z wyjątkiem kilku odstępstw Spółka przestrzega zasad określonych w Dobrych Praktykach GPW. W dniu 30 lipca 2021 r. za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (administrowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. system EBI) Spółka opublikowała raport bieżący 1/2021 zawierający informację o stanie stosowania Dobrych Praktyk GPW. Informacje na temat niestosowanych zasad, wraz z wyjaśnieniem, Spółka publikuje w raportach rocznych zgodnie z wymogami dla spółek, których akcje notowane są na prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. rynku regulowanym. Rada Nadzorcza zapoznaje się z tymi dokumentami na bieżąco i pozytywnie ocenia stosowanie przez Spółkę wskazanych zasad oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania. Niespełnianie przez Spółkę części zasad określonych w Dobrych Praktykach w ocenie Rady Nadzorczej jest uzasadnione i akceptowalne.

IV. 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

Adekwatność:

W ocenie Rady Nadzorczej posiadanie przez Spółkę dodatkowego organu w postaci Komitetu Audytu jest niepotrzebne i nieadekwatne do skali jej działalności, mając zwłaszcza na uwadze, że skład osobowy Komitetu Audytu, zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (z późn. zm.), jest tożsamy ze składem Rady Nadzorczej.

Pozostałe aspekty:

Zgodnie z opisem w punkcie II.

V. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH

Spółka pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH. Wszystkie informacje, o których mowa w przywołanym przepisie są przedstawiane Radzie Nadzorczej.

VI. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH



Spółka pozytywnie ocenia sposób przekazywania Radzie Nadzorczej wszelkich informacji. Przekazywane informacje są zrozumiałe a ich zakres szeroki.

VII. 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 nie zlecała badań, o których mowa w art. 382¹ KSH.

VIII. Ocena zasadności wydatków poniesionych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

W 2023 r. Spółka ani jednostka od niej zależna nie wydatkowały środków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

IX. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności

Podstawą zatrudnienia w Spółce są kompetencje. Spółka nie posiada polityki różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1 Dobrych Praktyk GPW.

X. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

Jedynym komitetem Rady Nadzorczej jest Komitet Audytu. Zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (z późn. zm.) oba te organy mają tożsamy skład personalny. W całym 2023 r., do 29 lutego 2024 r., ich członkami byli: Radosław Łapczyński, Paweł Niklewicz, Bartosz Greczner, Zuzanna Szymańska, Krzysztof Kłysz. Ze skutkiem na 29 lutego 2024 r. rezygnację złożył Paweł Niklewicz.

Wszyscy członkowie spełniają kryteria niezależności określone w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (z późn. zm.).

Radosław Łapczyński posiada 188.727 akcji Spółki stanowiących 15,88% kapitału zakładowym oraz 20,32% w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Pozostałymi istotnymi (co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów) akcjonariuszami Spółki są Damian Fijałkowski (Prezes Zarządu) oraz Grzegorz Zwoliński (Prokurent) posiadający po 188.067 akcji stanowiących po 15,83% w kapitale zakładowym oraz po 20,28% w ogólnej liczbie głosów.

Poza tym brak jest innych rzeczywistych i istotnych powiązań członków Rady Nadzorczej / Komitetu Audytu z akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Skład Rady Nadzorczej / Komitetu Audytu jest odpowiednio zróżnicowany w zakresie kompetencji, doświadczenia, kierunków wykształcenia, wiedzy i wieku, natomiast odnośnie płci to jedna osoba jest kobietą, a cztery osoby są mężczyznami, przy czym żaden członek Rady Nadzorczej / Komitetu Audytu nie było powoływany do tych organów ze względu na płeć. Spółka nie dyskryminuje ani też nie faworyzuje osób ze względu na płeć.

XI. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje jeden komitet – Komitet Audytu, o którym mowa w Ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (z późn. zm.).

W 2023 r. odbyło się sześć posiedzeń Komitetu Audytu oraz sześć posiedzeń Rady Nadzorczej. Spełniony został wymóg, o którym mowa w art. 389 § 7 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (z późn. zm.). Oba organy wykonywały zadania i podejmowały uchwały zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami i postanowieniami statutu Spółki.

Radosław Łapczyński
Przewodniczący Rady Nadzorczej
T-Bull S.A.