



ims
sensory media

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

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 GRUDNIA 2023 R.

Warszawa, kwiecień 2024 r.

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ IMS S.A.

Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM 2023

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 2023

W 2023 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej IMS Spółka Akcyjna.

W dniu 28 czerwca 2023 roku, ze skutkiem na ten dzień, Pan Jarosław Parczewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej IMS S.A.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IMS S.A. w dniu 28 czerwca 2023 roku w skład Rady Nadzorczej powołało Pana Jarosława Grzywińskiego.

Rada Nadzorcza IMS S.A. składa się obecnie z pięciu członków, powołanych Uchwałami od nr 18 do nr 22 Walnego Zgromadzenia z 28 czerwca 2023 r. na wspólną, pięcioletnią kadencję. 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 2023 roku i na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania:

– Wiesław Rożłucki	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
– Jarosław Grzywiński	– Pierwszy Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
– Jarosław Dominiak	– Drugi Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
– Artur Czeszejko-Sochacki	– Sekretarz Rady Nadzorczej
– Andrzej Chajec	– 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.

Rada Nadzorcza odbyła w roku obrotowym 2023 posiedzenia w następujących terminach:

1. 3 lutego 2023 roku,
2. 9 marca 2023 roku,
3. 19 kwietnia 2023 roku
4. 29 sierpnia 2023 roku,
5. 7 listopada 2023 roku.

Działalność Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2023

Działalność Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2023 koncentrowała się przede wszystkim wokół następujących kwestii:

- 1) Zatwierdzenia i realizacji budżetu Grupy Kapitałowej IMS na 2023 rok;
- 2) Oceny sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz z działalności Grupy Kapitałowej IMS za 2022 rok, oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2022 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 2022 rok;

- 5) Zaopiniowania i przyznania warrantów subskrypcyjnych osobom uprawnionym do ich objęcia za rok 2022 w ramach Programu Motywacyjnego IV na lata 2021–2023;
- 6) Wyboru biegłego rewidenta do przeglądów śródrocznych i badań rocznych sprawozdań jednostkowych IMS S.A. i skonsolidowanych Grupy IMS za lata 2023-2024;
- 7) Powołania Zarządu IMS S.A. na kolejną kadencję;
- 8) Wyrażenia zgody na zawarcie umowy inwestycyjnej przez World of Music Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o., na mocy której World of Music ASI objęła 8.589.871 nowo wyemitowanych akcji Closer Music Corporation w zamian za wszystkie posiadane udziały w Closer Music Sp. z o.o.;
- 9) Wyrażenia zgody na przeniesienia za wynagrodzeniem, na rzecz podmiotu zależnego – IMS r&d sp. z o.o., praw i obowiązków wynikających z zawartych przez IMS S.A. umów handlowych dotyczących świadczenia usług reklamowych Digital Signage;
- 10) Wyrażenia zgody na zawarcie umowy inwestycyjnej z JR Holding ASI S.A. oraz EKIPA Investments ASI Sp. z o.o. dotyczącej emisji nowych udziałów Closer Music Sp. z o.o. oraz ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki.

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 podczas posiedzeń w roku obrotowym 2023:

✓ 3 lutego 2023 r.

Posiedzenie zebrane na potrzeby dyskusji dotyczącej bieżących zagadnień związanych ze Spółką i Grupą Kapitałową IMS oraz dalszych aktywności ww. podmiotów w 2023 roku. W trakcie posiedzenia nie przeprowadzono głosowań i nie podejmowano uchwał.

✓ 9 marca 2023 r.

Uchwała nr 1	w sprawie zatwierdzenia budżetu IMS S.A. oraz Grupy Kapitałowej IMS na 2023 rok
Uchwała nr 2	w sprawie zatwierdzenia systemu premiowego dla Prezesa Zarządu Spółki – Michała Kornackiego na 2023 rok
Uchwała nr 3	w sprawie zatwierdzenia systemu dodatkowego wynagrodzenia dla Wojciecha Piwockiego oraz Piotra Bielawskiego na 2023 rok
Uchwała nr 4	w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki – Michała Kornackiego
Uchwała nr 5	w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Wiceprezesa Zarządu Spółki – Dariusza Lichacza
Uchwała nr 6	w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Wojciecha Piwockiego z tytułu zawartej ze Spółką umowy o współpracy (świadczenie usług)

✓ 19 kwietnia 2023 r.

Uchwała nr 1	w sprawie oceny sprawozdania finansowego IMS S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Uchwała nr 2	w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności IMS S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Uchwała nr 3	w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IMS za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Uchwała nr 4	w sprawie oceny sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej IMS za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 do przeprowadzającej badanie jednostkowego i skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego IMS S.A. za rok obrotowy 2022 i funkcjonowania Komitetu Audytu IMS S.A.

✓ 29 sierpnia 2023 r.

Uchwała nr 1	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy inwestycyjnej przez podmiot zależny od Spółki (wymiany przez WoM ASI udziałów Closer Music na akcje CMC)
--------------	--

✓ 7 listopada 2023 r.

Uchwała nr 1	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy inwestycyjnej dotyczącej emisji nowych udziałów Closer Music Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki
--------------	---

Uchwała nr 2	w sprawie wyrażenia zgody na przeniesienia za wynagrodzeniem, na rzecz podmiotu zależnego, praw i obowiązków wynikających z zawartych przez Spółkę umów handlowych
Uchwała nr 3	w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż środków trwałych w następstwie przeniesienia rzecz podmiotu zależnego praw i obowiązków wynikających z zawartych przez Spółkę umów handlowych (cesja do IMS r&d)
Uchwała nr 4	w sprawie przyznania Wojciechowi Piwockiemu dodatkowego wynagrodzenia
Uchwała nr 5	w sprawie przyznania Piotrowi Bielawskiemu dodatkowego wynagrodzenia

Uchwały Rady Nadzorczej podjęte przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość w roku obrotowym 2023:

✓ 28 marca 2023 r.

Uchwała nr 1	w sprawie wstępnego zaopiniowania warrantów subskrypcyjnych i osób uprawnionych do ich objęcia za rok 2022 w ramach Programu Motywacyjnego IV na lata 2021–2023
--------------	---

✓ 12 kwietnia 2023 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 2023-2024
--------------	--

✓ 15 maja 2023 r.

Uchwała nr 1	w sprawie zaopiniowania i przyznania warrantów subskrypcyjnych osobom uprawnionym do ich objęcia za rok 2022 w ramach Programu Motywacyjnego IV na lata 2021–2023
--------------	---

✓ 17 maja 2023 r.

Uchwała nr 1	w sprawie przyznania dodatkowego wynagrodzenia dla członków Zarządu Spółki – Michała Kornackiego, Dariusza Lichacza oraz Piotra Bielawskiego
--------------	--

✓ 26 maja 2023 r.

Uchwała nr 1	w sprawie oceny wykonywania obowiązków przez Prezesa Zarządu Spółki – Michała Kornackiego w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Uchwała nr 2	w sprawie oceny wykonywania obowiązków przez Wiceprezesa Zarządu Spółki Dariusza Lichacza w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Uchwała nr 3	w sprawie oceny wykonywania obowiązków przez Wiceprezesa Zarządu Spółki – Wojciecha Piwockiego w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Uchwała nr 4	w sprawie oceny wykonywania obowiązków przez Wiceprezesa Zarządu Spółki – Piotra Bielawskiego w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Uchwała nr 5	<i>w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej Spółki w 2022 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 2022 r.</i>
Uchwała nr 6	<i>w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za 2022 rok</i>

✓ 20 czerwca 2023 r.

Uchwała nr 1	<i>w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.</i>
--------------	---

✓ 28 czerwca 2023 r.

Uchwała nr 1	<i>w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej</i>
Uchwała nr 2	<i>w sprawie wyboru Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej</i>
Uchwała nr 3	<i>w sprawie wyboru Drugiego Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej</i>
Uchwała nr 4	<i>w sprawie wyboru Sekretarza Rady Nadzorczej</i>
Uchwała nr 5	<i>w sprawie wyboru członków Komitetu Audytu</i>
Uchwała nr 6	<i>w sprawie powołania Pana Michała Kornackiego na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki</i>
Uchwała nr 7	<i>w sprawie powołania Pana Dariusza Lichacza na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki</i>
Uchwała nr 8	<i>w sprawie powołania Pana Wojciecha Piwockiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki</i>
Uchwała nr 9	<i>w sprawie powołania Pana Piotra Bielawskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki</i>

✓ 8 grudnia 2023 r.

Uchwała nr 1	<i>w sprawie przyznania Michałowi Kornackiemu dodatkowego wynagrodzenia</i>
Uchwała nr 2	<i>w sprawie przyznania Piotrowi Bielawskiemu dodatkowego wynagrodzenia</i>

Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym 2023

W ramach Rady Nadzorczej działa jeden stały komitet – Komitet Audytu.

Z dniem 31 stycznia 2023 roku Pan Jarosław Dominiak złożył rezygnację z członkostwa w Komitecie Audytu.

W dniu 28 czerwca 2023 roku, ze skutkiem na ten dzień, Pan Jarosław Parczewski złożył

rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej IMS S.A., w tym z członkostwa w Komitecie Audytu Emitenta.

Rada Nadzorcza 28 czerwca 2023 roku wybrała członków Komitetu Audytu w skład którego powołano Pana Jarosława Grzywińskiego, Pana Artura Czeszejko-Sochackiego oraz Pana Andrzeja Chajca.

Skład Komitetu Audytu na 31 grudnia 2023 roku i na dzień przyjęcia niniejszego sprawozdania:

– Jarosław Grzywiński	– Przewodniczący Komitetu Audytu
– Artur Czeszejko-Sochacki	– Członek Komitetu Audytu
– Andrzej Chajec	– Członek Komitetu Audytu

Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym 2023 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 2023 r.

II. Ocena sytuacji Spółki w 2023 roku, ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem oraz ocena Sprawozdań Zarządu i sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2023

Zwięzła ocena sytuacji Spółki i Grupy w 2023 roku

Rok 2023 był udany dla Spółki i Grupy Kapitałowej IMS. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację majątkową i finansową IMS S.A. oraz Grupy Kapitałowej IMS za 2023 rok. Grupa IMS osiągnęła w 2023 roku przychody oraz zysk EBITDA najwyższe w swojej ponad 20-letniej historii. W stosunku do 2022 roku, przychody wzrosły o 10 mln zł, a EBITDA o 4 mln zł. W 2023 roku przychody wzrosły we wszystkich segmentach sprzedażowych i pozyskanych zostało blisko 2,2 tys. lokalizacji abonamentowych, przekraczając na koniec roku poziom 35 tys. lokalizacji. W ciągu ostatnich pięciu lat podwojona została liczba abonamentów, mimo że duża część tego czasu to był bardzo trudny – pod każdym względem – okres związany z pandemią koronawirusa. 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.

Konsekwentnie rozwijany jest projekt Closer Music. Rada pozytywnie ocenia tempo rozwoju tego projektu oraz pozyskiwanie kolejnych inwestorów. Closer Music to duża szansa na skokowy wzrost przychodów, zysków i wartości akcji IMS S.A.

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 i niskie zadłużenie, które pozwalają 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 2023

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 2023 (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 2023 roku układała się prawidłowo, Zarząd Spółki na bieżąco informował Radę Nadzorczą o sytuacji majątkowo - finansowej Spółki i prowadzonych działaniach.

Rada Nadzorcza 16 kwietnia 2024 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 2023,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IMS za rok obrotowy 2023,
- sprawozdania Zarządu IMS S.A. z działalności Spółki za rok obrotowy 2023,

oraz:

- sprawozdania Zarządu IMS S.A. z działalności Grupy Kapitałowej IMS za rok obrotowy 2023,

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

Rada Nadzorcza:

Wiesław Rożłucki - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jarosław Grzywiński – Pierwszy Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Artur Czeszejko-Sochacki - Sekretarz Rady Nadzorczej

Warszawa, 24 kwietnia 2024 roku



ims
sensory media

www.imssensory.com