

# Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki One More Level S.A. za rok obrotowy 2025

## 1. Informacje ogólne

<b>Firma:</b>	<b>ONE MORE LEVEL S.A.</b>
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	Kraków 31-476, Al. Gen. Tadeusza Bora-Komorowskiego 25D
Adres poczty elektronicznej:	info@omlgames.com
Adres strony internetowej:	<a href="https://www.omlgames.com/">https://www.omlgames.com/</a>
KRS:	0000385650
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	340906616
NIP:	9671342264
ilość akcji	Kapitał zakładowy wynosi 6 636 788,00 zł i dzieli się na 66 367 880 akcji wszystkich emisji, tj. a) 5 516 440 akcji serii A1 zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, b) 48 000 000 akcji serii B zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, c) 3 000 000 akcji serii C zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, d) 9 851 440 akcji serii E zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.
<b>Ticker</b>	<b>OML</b>
Rynek notowań	Główny Rynek GPW

## 2. Skład Rady Nadzorczej i jej komitetów

Zgodnie z § 13 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się od pięciu do siedmiu Członków, powoływanych na wspólną 5-letnią kadencję uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

W 2025 roku skład Rady Nadzorczej nie ulegał zmianom.

Mandaty obecnych Członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2027.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodził:

Osoba	Funkcja	Data powołania	Data upływu kadencji
Jakub Wójcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej	29 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2027 r.
Przemysław Marmul	Członek Rady Nadzorczej	29 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2027 r.
Tomasz Wykurz	Członek Rady Nadzorczej	29 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2027 r.
Adam Osiński	Członek Rady Nadzorczej	29 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2027 r.
Adrian Górski	Członek Rady Nadzorczej	14 listopada 2024 r.	31 grudnia 2027 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania w strukturze Emitenta nie funkcjonuje komitet ds. audytu, co wynika z faktu, że Emitent spełnia przesłankę określoną w art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a funkcja komitetu ds. audytu został powierzona Radzie Nadzorczej Emitenta na podstawie uchwały nr 4/11/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 14 listopada 2024 roku. Rada Nadzorcza Emitenta będzie sprawować funkcję komitetu ds. audytu tak długo, jak Emitent będzie spełniać przesłankę, określoną w art. 128 ust. 4 pkt 4 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

### **3. Informacje o działalności Rady Nadzorczej**

W roku obrotowym 2025 Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki oraz odbyła dwa posiedzenia w dniach: 14 lipca 2025 r. oraz 5 maja 2025 r. i 19 grudnia 2025 r.

W ramach swoich czynności w 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła następujące uchwały:

- nr 1/05/2025 w sprawie oceny i opinii o działalności Spółki w 2024 roku;
- nr 2/05/2025 w sprawie oceny i opinii o wniosku Zarządu dotyczącym przeznaczenia zysku netto Spółki za rok obrotowy 2024;
- nr 3/05/2025 w sprawie przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy 2024;
- nr 4/05/2025 w sprawie oceny i opinii dotyczącej udzielenia absolutorium Członkom Zarządu Spółki za rok obrotowy 2024;
- nr 1/07/2025 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umów objęcia akcji serii E z członkami Zarządu Spółki oraz upoważnienia członka Rady Nadzorczej do zawarcia tych umów z członkami Zarządu Spółki;
- nr 1/12/2025 w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2025 i 2026.

W ciągu roku obrotowego Rada Nadzorcza Spółki pracowała zespołowo i wspólnie podejmowała decyzje. Członkowie Rady Nadzorczej utrzymywali stały, bezpośredni kontakt z Zarządem, doradzając w procesie zarządzania Spółką, nie zastępując przy tym Zarządu w funkcji zarządzania.

### **4. Ocena Sprawozdania Finansowego One More Level S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.**

Rada Nadzorcza One More Level S.A. przeprowadziła ocenę sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 składającego się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
2. Sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 37 379 168,87 zł,

3. Sprawozdania z całkowitych dochodów za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku wykazującego stratę netto w wysokości 3 687 459,23 zł,
4. Sprawozdania z przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku wykazującego stan środków pieniężnych w kwocie 5 200 144,80 zł,
5. Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku wykazującego stan kapitału własnego w kwocie 14 804 818,06 zł.
6. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią niezależnego biegłego rewidenta oraz z raportem z badania sprawozdania finansowego sporządzonym przez firmę PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. przeprowadziła badanie na podstawie umowy na badanie sprawozdania finansowego zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Według opinii biegłego rewidenta oraz zgodnie z raportem z badania sprawozdania finansowego Spółki, Sprawozdanie finansowe Spółki One More Level S.A.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2026 roku, poz. 522, z późniejszymi zmianami) („Ustawa o rachunkowości”).

Po zapoznaniu się z dokumentami Rada Nadzorcza stwierdza, że przedstawione przez Spółkę dokumenty zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami One More Level S.A. oraz są zgodne ze stanem faktycznym. Ponadto, w opinii Rady Nadzorczej, sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa, w szczególności ustawy o rachunkowości.

### ***5. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki One More Level S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku.***

Rada Nadzorcza przeprowadziła ocenę Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki One More Level S.A.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki uwzględnia informacje, o których mowa w art. 49 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości. Sprawozdania są, więc kompletne w świetle stosownych przepisów, zostały sporządzone zgodnie z przepisami prawa i zawierają kompleksową relację z działalności Spółki w roku obrotowym.

Rada Nadzorcza ocenia Sprawozdanie Zarządu jako zupełne i wyczerpujące.

Niniejszym Rada Nadzorcza rekomenduje Zgromadzeniu Wspólników udzielenie absolutorium za okres wykonywania obowiązków w 2025 roku wszystkim osobom wchodzącym w skład Zarządu Spółki w 2025 roku.

### ***6. Ocena wniosku Zarządu o pokryciu straty netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku.***

Rada Nadzorcza przeprowadziła również ocenę i pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu, co do pokrycia straty netto Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku, w wysokości 3 687 459,23 zł, tj. przedmiotowa cała strata netto za rok 2025 zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

### ***7. 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***

W roku 2025 Spółka kontynuowała realizację strategii rozwoju opartej na produkcji wysokobudżetowych gier akcji oraz budowie własnych kompetencji wydawniczych i marketingowych. Okres ten charakteryzował się szeregiem istotnych osiągnięć o charakterze finansowym, operacyjnym oraz wizerunkowym, przy jednoczesnym braku istotnych niepowodzeń o znaczącym wpływie na działalność Spółki.

Spółka w roku 2025 prowadziła prace rozwojowe dotyczące projektu Valor Mortis, który stanowi największe przedsięwzięcie deweloperskie w historii Spółki – zarówno pod względem zakresu produkcyjnego, jak i budżetu.

Z uwagi na rozmiar i charakter prowadzonej działalności oraz strukturę organizacyjną, w Spółce nie zostały wyodrębnione specjalne jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji dotyczące zarządzania ryzykiem i compliance.

W Spółce nie funkcjonuje wyodrębnione stanowisko kontroli wewnętrznej. Kontrola wewnętrzna i zarządzanie ryzykiem leży w kompetencji Zarządu, który dokonuje bieżącej kontroli i oceny ryzyka dotyczącego funkcjonowania Spółki i zarządza tym ryzykiem.

Zadania z zakresu compliance, jako badania działania w zgodności z prawem oraz audytu wewnętrznego sprawuje Zarząd Spółki.

### ***8. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków określonych w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych***

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu w tym zakresie. W okresie sprawozdawczym Zarząd każdorazowo na posiedzeniach Rady Nadzorczej informował Członków Rady Nadzorczej 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,
- postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki,
- transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki,
- zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływały lub mogły wpływać na sytuację Spółki.

### ***9. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej zażądanych od Zarządu informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień***

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 2025 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 Kodeksu Spółek Handlowych.

### ***10. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego***

Obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone są w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, Regulaminie Giełdy oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”) w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Zgodnie z § 29 ust. 3 i 3a Regulaminu Giełdy, w celu zapewnienia wyczerpującej informacji o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego, emitent publikuje informacje, w której wskazuje, które zasady są przez niego stosowane, a których zasad w sposób trwały nie stosuje. W odniesieniu do zasad, które nie są przez emitenta stosowane, informacja zawiera szczegółowe wyjaśnienie okoliczności i przyczyn niezastosowania danej zasady. W przypadku zmiany stanu stosowania lub wystąpienia okoliczności uzasadniających zmianę treści wyjaśnień w zakresie niezastosowania lub sposobów stosowania zasady emitent niezwłocznie aktualizuje wcześniej opublikowaną informację. W przypadku gdy określona zasada ładu korporacyjnego została naruszona incydentalnie, emitent niezwłocznie publikuje informację o tym fakcie, wskazując jakie były okoliczności i przyczyny naruszenia danej zasady oraz wyjaśniając, w jaki sposób zamierza usunąć ewentualne skutki jej niezastosowania lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko niezastosowania tej zasady w przyszłość, a także czy w ciągu ostatnich dwóch lat miały miejsce przypadki incydentalnego naruszenia tej zasady. Raporty dotyczące stosowania szczegółowych zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy są przekazywane za pośrednictwem ESPI.

Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych precyzuje, jakie informacje powinny być zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącymi wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta w raporcie rocznym spółki.

Rada Nadzorcza ocenia, że Spółka prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne związane ze stosowaniem zasad ładu korporacyjnego, określone w przepisach prawnych wskazanych powyżej, a także stosuje zasady ładu korporacyjnego z wyłączeniem opisanych w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok 2025 ze wskazaniem przyczyn ich niestosowania.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka:

- a. w terminach sporządza i publikuje raporty bieżące i okresowe,
- b. posiada wewnętrzne procedury dotyczące obiegu i ochrony dostępu do informacji poufnych oraz wykonywania obowiązków informacyjnych Spółki, w tym zasad sporządzania i przekazywania do wiadomości publicznej raportów bieżących i okresowych oraz zasad postępowania z informacją poufną,
- c. przekazuje na bieżąco informacje zidentyfikowane przez zarząd jako informacje poufne zgodnie z Rozporządzeniem MAR.

Biorąc powyższe pod uwagę Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego zgodnie z zamieszczoną Informacją, a także wypełnia w sposób prawidłowy obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach rozporządzenia dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę do wiadomości publicznej są zgodne z wymogami wynikającymi z przepisów prawnych i rzetelnie przedstawiają stan stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

W ramach podejmowanych działań Rada Nadzorcza dokonała weryfikacji i stwierdziła, że publikowane przez Spółkę na podstawie wyżej wskazanych przepisów informacje dotyczące stosowania zasad Dobrych Praktyk są zgodne ze stanem faktycznym oraz spójne ze sobą.

Rada Nadzorcza dokonała weryfikacji, czy Spółka zamieszcza w wyodrębnionej sekcji strony internetowej prawidłowe dokumenty i informacje w tym zakresie, zgodne ze stanem faktycznym opublikowanym w stosownych raportach.

***11. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego***

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie podjęła uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę oraz nie korzystała z pomocy doradcy Rady Nadzorczej w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii.

Kraków, dnia 11 maja 2026 roku

1. Jakub Wójcik – Przewodniczący Rady Nadzorczej:

2. Przemysław Marmul – Członek Rady Nadzorczej:

3. Tomasz Wykurz – Członek Rady Nadzorczej:

4. Adam Osiński – Członek Rady Nadzorczej:

5. Adrian Górski – Członek Rady Nadzorczej: