

BOOMBIT



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI BOOMBIT SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ**
w okresie od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

Gdańsk, 13 maja 2022 roku

Spis treści

1. WSTĘP	3
2. SKŁAD RADY NADZORCZEJ	4
3. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ	5
4. KOMITETY RADY NADZORCZEJ	7
5. OCENA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK 2021, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BOOMBIT ZA ROK 2021 ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ BOOMBIT S.A. ZA ROK 2021	9
6. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU NETTO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2021	10
7. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI	11
8. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO	12
9. OCENA SPOSOBU WYKONYWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	16
10. WYDATKI SPÓŁKI I JEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH	17
11. SAMOOCENA RADY NADZORCZEJ	19

1. WSTĘP

Rada nadzorcza spółki pod firmą BoomBit S.A. z siedzibą Gdańsku, ul. Zacna 2, 80-283 Gdańsk, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000740933, NIP: 9571040747, REGON: 221062100 („Rada Nadzorcza”), działała w okresie sprawozdawczym od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. w oparciu przepisy kodeksu spółek handlowych, postanowienia Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej.

Zgodnie z art. 382 kodeksu spółek handlowych oraz § 13 ust. 1 statutu Spółki Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności oraz składa walnemu zgromadzeniu Spółki coroczne pisemne sprawozdanie z wyników tej oceny.

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej Spółki w okresie od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. („Sprawozdanie”) zostało sporządzone w oparciu o:

- a) Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021,
- b) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. w 2021 roku,
- c) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BoomBit za rok obrotowy 2021,
- d) Informacje zawarte w sprawozdaniach z badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BoomBit,
- e) Informacje pozyskane w toku prowadzonych czynności nadzorczych.

2. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym działała w następującym składzie:

Karolina Szablewska-Olejarz – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
Marcin Chmielewski – członek Rady Nadzorczej,
Wojciech Napiórkowski – członek Rady Nadzorczej,
Szymon Okoń – członek Rady Nadzorczej,
Jacek Markowski – członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej nie uległ w okresie sprawozdawczym zmianom.

Obecna kadencja członków Rady Nadzorczej zakończy się w dniu 9 lipca 2023 roku, a mandaty członków Rady Nadzorczej wygasną z dniem odbycia walnego zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji, tj. za 2022 rok.

Członkowie Rady Nadzorczej: Pan Wojciech Napiórkowski oraz Pan Szymon Okoń, spełniali kryteria niezależności przez cały okres pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej w 2021 roku (określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym a także nie mający rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce).

Członkowie Rady Nadzorczej nie wykonują, a także w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wykonywali działalności konkurencyjnej w stosunku do Spółki, nie byli i nie są współnikami konkurencyjnych spółek cywilnych, osobowych, członkami organów konkurencyjnych spółek kapitałowych, nie uczestniczyli ani nie uczestniczą w innych konkurencyjnych osobach prawnych jako członkowie ich organów, ani nie zostali wpisani do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych.

W Spółce nie została wdrożona polityka różnorodności przy wyborze członków Rady Nadzorczej. Wyboru członków Rady Nadzorczej dokonuje walne zgromadzenie Spółki oraz uprawnieni akcjonariusze posiadający uprawnienie osobiste do powołania łącznie trzech członków Rady Nadzorczej. Przy wyborze członków Rady Nadzorczej, poza posiadanymi kwalifikacjami oraz doświadczeniem, brane pod uwagę jest spełnienie kryterium niezależności.

3. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

Działalność Rady Nadzorczej obejmowała przede wszystkim sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki zgodnie z zasadami określonymi w statucie Spółki, regulaminie Rady Nadzorczej oraz kodeksem spółek handlowych i obowiązujących spółkę zasadami ładu korporacyjnego.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w ramach 9 posiedzeń oraz audiokonferencji jako trybie bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Frekwencja członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach w 2021 r. wyniosła 100%. Ponadto Rada Nadzorcza podejmowała uchwały poza posiedzeniami.

Rada Nadzorcza odbyła następujące posiedzenia oraz audiokonferencje i podjęła następujące uchwały merytoryczne:

- 1) Posiedzenie w dniu 28 stycznia 2021 r. obejmujące m.in. podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów w spółce TapNice sp. z o.o. na rzecz Pana Grzegorza Reglińskiego zgodnie z § 13 ust. 22 pkt 10 Statutu Spółki.
- 2) Posiedzenie w dniu 29 marca 2021 r. obejmujące m.in. podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach członków zarządu i rady nadzorczej Spółki.
- 3) Posiedzenie w dniu 22 kwietnia 2021 r. obejmujące m.in. podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia oświadczenia dot. wyboru firmy audytorskiej, w sprawie przyjęcia oświadczenia dot. funkcjonowania Komitetu Audytu oraz w sprawie przyjęcia oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej.
- 4) Posiedzenie w dniu 21 maja 2021 r. obejmujące m.in. podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu Spółki w 2020 r., w sprawie przyjęcia oceny Rady Nadzorczej BoomBit S.A. dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za 2020 rok, jednostkowego sprawozdania finansowego BoomBit S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz sprawozdania z oceny wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2020, w sprawie rekomendacji zatwierdzenia sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za rok obrotowy 2020, w sprawie rekomendacji zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za rok obrotowy 2020, w sprawie przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2020, w sprawie wniosku Zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2020, w sprawie zarekomendowania Walnemu Zgromadzeniu Spółki udzielenia absolutorium członkom zarządu Spółki za rok obrotowy 2020, w sprawie zaopiniowania spraw objętych porządkiem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zaplanowanego na dzień 24 czerwca 2021 r. oraz w sprawie wyrażenia zgody na nabycie oraz zbycie udziałów spółki pod firmą Maisly Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- 5) Posiedzenie w dniu 21 lipca 2021 r. obejmujące m.in. podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki oraz w sprawie wyrażenia zgody na objęcie udziałów w spółce TapNice sp. z o.o. zgodnie z § 13 ust. 22 pkt 9 Statutu Spółki, a także omówienie stosowania przez Spółkę „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.
- 6) Posiedzenie w dniu 1 września 2021 r. obejmujące m.in. podjęcie uchwały w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do dokonania badania dobrowolnego sprawozdania finansowego Spółki.
- 7) Posiedzenie w dniu 27 września 2021 r. obejmujące m.in. podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.
- 8) Posiedzenie w dniu 19 grudnia 2021 r. obejmujące omówienie bieżących wyników Spółki i jej grupy kapitałowej oraz bieżącej sytuacji finansowej.
- 9) Posiedzenie w dniu 22 grudnia 2021 r. obejmujące m.in. podjęcie uchwały w sprawie przedłużenia umowy na badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2022, 2023 i 2024, w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki oraz w sprawie wyrażenia zgody na nabycie udziałów w spółce PinPin sp. z o.o. zgodnie z § 13 ust. 22 pkt 9 Statutu Spółki.

Ponadto Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie ustalenia rocznych celów zarządczych dla członków zarządu Spółki na rok 2021.

Rada Nadzorcza podejmowała także uchwały o charakterze organizacyjnym i porządkowym.

Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad wszystkimi obszarami działalności Spółki. Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z członkami zarządu Spółki, w tym poprzez zapraszanie członków Zarządu do uczestniczenia w posiedzeniach Rady Nadzorczej. Członkowie zarządu Spółki uczestniczyli w większości posiedzeń Rady Nadzorczej.

4. KOMITETY RADY NADZORCZEJ

Działalność Rady Nadzorczej była wspomagana przez komitet audytu funkcjonujący w Spółce, który został powołany w dniu 7 sierpnia 2018 r. na mocy uchwały nr 4 Rady Nadzorczej w sprawie utworzenia komitetu audytu w Spółce.

Komitet audytu działa w granicach kompetencji opisanych w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz zgodnie z Regulaminem Komitetu Audytu.

W okresie sprawozdawczym skład Komitetu Audytu nie ulegał zmianom i zostały do niego powołane następujące osoby:

Wojciech Napiórkowski – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Karolina Szablewska-Olejarz – członek Komitetu Audytu,
Szymon Okoń – członek Komitetu Audytu.

Członkowie komitetu audytu Spółki złożyli odpowiednie oświadczenia dotyczące kryteriów niezależności oraz pozostałych wymagań określonych przez Ustawę o biegłych rewidentach. Komitet audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych rewidentach, tj. przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący jest niezależny od Spółki.

Na podstawie złożonych oświadczeń członkowie komitetu audytu: pan Wojciech Napiórkowski oraz pan Szymon Okoń spełniali kryteria niezależności.

Członkiem komitetu audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest pan Wojciech Napiórkowski, który ukończył studia Master of Business Administration w kooperacji z London Business School, w ramach których przeszedł kurs z rachunkowości zarządczej podczas którego zapoznał się z zasadami rachunkowości finansowej, zarządczej oraz sprawozdawczości finansowej.

Członkami komitetu audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka są: pani Karolina Szablewska-Olejarz, która zdobyła wiedzę z zakresu branży Spółki dzięki wieloletniemu doświadczeniu w prowadzeniu działalności związanej z produkcją gier mobilnych i komputerowych oraz pan Wojciech Napiórkowski, który analizował liczne inwestycje spółek produkujących gry mobilne i komputerowe.

Członkowie komitetu audytu nie wykonują działalności konkurencyjnej w stosunku do Spółki, nie są współnikami konkurencyjnych spółek cywilnych, osobowych, członkami organów konkurencyjnych spółek kapitałowych, nie uczestniczą w innych konkurencyjnych osobach prawnych jako członkowie ich organów, ani nie zostali wpisani do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych.

W okresie sprawozdawczym komitet audytu Spółki podejmował uchwały w ramach 3 posiedzeń oraz audiokonferencji, jako trybu bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Do najistotniejszych uchwał jakie komitet audytu Spółki podjął w 2021 r., zarówno na posiedzeniach, jak również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, zaliczyć należy uchwały w sprawie:

- zarekomendowania Radzie Nadzorczej przyjęcia oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej,
- rekomendacji zatwierdzenia sprawozdania zarządu Spółki z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za rok obrotowy 2020,
- rekomendacji zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za rok obrotowy 2020,
- zaopiniowania wniosku zarządu Spółki dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2020,
- przyjęcia rekomendacji oceny skuteczności systemu kontroli wewnętrznej Spółki, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,

- rekomendacji oceny sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz stosowania przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych,
- przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu za rok obrotowy 2020,
- oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności audytora.

Ponadto komitet audytu podejmował uchwały o charakterze organizacyjnym i porządkowym.

W wykonaniu obowiązków nałożonych na komitet audytu, w roku 2021 współpracował z audytorem Spółki w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za 2020 rok i wydania stosownych opinii. Komitet audytu odbył dwie audiokonferencje z biegłymi rewidentami prowadzącymi badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej BoomBit S.A. za rok 2020 i dokonującym przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2021 r.

5. OCENA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK 2021, SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BOOMBIT ZA ROK 2021 ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ BOOMBIT S.A. ZA ROK 2021

Rada Nadzorcza dokonała analizy i poddała ocenie:

- a) roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021
- b) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BoomBit za rok 2021
- c) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej BoomBit za rok 2021

oraz oceniła, iż powyższe dokumenty są zgodne z księgami, dokumentami Spółki oraz ze stanem faktycznym.

Dokonując oceny, Rada Nadzorcza uwzględniła również ustalenia zawarte w sprawozdaniu dodatkowym, sporządzonym dla Komitetu Audytu na podstawie art. 131 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

W ślad za oceną przedstawioną przez audytora w ocenie Rady Nadzorczej ww. dokumenty przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej BoomBit na dzień 31 grudnia 2021 oraz wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Spółki oraz Grupy Kapitałowej BoomBit, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Wartości zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu Rada Nadzorcza oceniła jako zgodne z dokumentami Spółki, dokumentami Grupy Kapitałowej BoomBit i stanem faktycznym. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej BoomBit za rok 2020 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniach finansowych, w pełni i rzetelnie przedstawia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej BoomBit oraz prezentuje wszystkie ważne zdarzenia.

6. OCENA WNIOSEK ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO PODZIAŁU ZYSKU NETTO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2021

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe oraz ustawowe, zapoznała się i przeanalizowała przedstawiony jej przez zarząd Spółki wniosek dotyczący podziału zysku netto z działalności Spółki za rok obrotowy 2021 według którego zarząd Spółki wnioskował o przeznaczenie części zysku netto na wypłatę dywidendy oraz części na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza oceniła wniosek zarządu dotyczący podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2021 jako zgodny z przepisami prawa i statutem Spółki oraz za zasadne uznała przeznaczenie w części na wypłatę dywidendy oraz w części na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki, w związku z czym zarekomendowała Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały dotyczącej sposobu podziału zysku netto poprzez przeznaczenie w części na wypłatę dywidendy oraz w części na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki, zgodnie z następującym podziałem:

- a) w kwocie 10.665.000,00 zł (dziesięć milionów sześćset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych) (86,18% zysku netto za rok 2021) na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, to jest w wysokości 0,79 zł na jedną akcję (Liczba obecnie wyemitowanych akcji przez Spółkę wynosi: 13.500.000).
- b) w kwocie 1.709.940,58 zł (jeden milion siedemset dziewięć tysięcy dziewięćset czterdzieści złotych pięćdziesiąt osiem groszy) (13,82% zysku netto za rok 2021) na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

7. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI

Spółka oraz jej grupa kapitałowa kontynuowała działalność prowadzoną w poprzednich latach obrotowych, tj. produkcję i wydawanie gier na urządzenia mobilne. Działalność prowadzona jest poprzez wewnętrzne zespoły projektowe oraz we współpracy z zagranicznymi studiami deweloperskimi. W 2021 r. odnotowano prawie 238 mln pobrań gier wydanych przez Spółkę i inne podmioty z jej grupy kapitałowej.

W roku obrotowym 2021 łączne przychody grupy kapitałowej Spółki wyniosły 239 mln złotych i były o 70% wyższe niż w poprzednim roku. Większość przychodów wygenerowały gry typu *hyper-casual* (ok. 157 mln złotych), natomiast gry typu *mid-core* wygenerowały 67 mln złotych.

EBITDA skorygowana o zdarzenia jednorazowe wyniosła w 2021 roku 33 mln złotych i była wyższa o 14% względem 28,9 mln złotych rok wcześniej, zaś skorygowany zysk netto ukształtował się na poziomie 16,5 mln złotych i wzrósł o 27% z 13 mln złotych w roku poprzednim.

W 2021 r. zostały zawiązane dwa kolejne podmioty typu *joint-venture* z zagranicznymi studiami deweloperskimi: ADC Games Sp. z o.o. oraz Skyloft Sp z o.o.

Rada Nadzorcza pozytywnie odnosi się do działań zarządu Spółki podejmowanych w okresie sprawozdawczym oraz pozytywnie ocenia osiągnięte przez Spółkę i jej grupę kapitałową wyniki finansowe.

8. OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

a) System kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego

W Spółce istnieje system kontroli funkcjonalnej, który obejmuje swoim zakresem: kontrolę wewnętrzną, budżetowanie (w tym dotyczące przepływów pieniężnych) oraz analizę finansową i kluczowych wskaźników efektywności. Spółka stale monitoruje czynniki ryzyka prawnego, podatkowego, gospodarczego, operacyjnego itp. Zadaniem Rady Nadzorczej jest kontrola posiadanego przez Spółkę systemu kontroli wewnętrznej, który polega między innymi na współpracy z wyszkolonymi w tym zakresie osobami znającymi branżę gier i aplikacji mobilnych, pełniących w spółce rolę managerów produktów i zarządzającymi procesem produkcji poszczególnych tytułów oraz ich budżetowaniem. Budżetowanie odbywa się we współpracy z dyrektorem finansowym i Zarządem.

Ze względu na zakres oraz skalę prowadzonej działalności w Spółce, liczbę zatrudnionych pracowników, nie funkcjonują wyodrębnione jednostki organizacyjne/stanowiska dedykowane do całościowej obsługi procesu audytu wewnętrznego. W ramach struktury Spółki funkcjonuje szereg procedur, mających na celu usystematyzowanie oraz kontrolę najistotniejszych procesów zarządczo-organizacyjnych pozostających w gestii poszczególnych pionów.

Działania kontrolne realizowane są w ramach powierzonych obowiązków przez osoby zatrudnione lub współpracujące ze Spółką oraz Grupą Kapitałową BoomBit S.A. Podział poszczególnych obowiązków pomiędzy różne podmioty wyklucza możliwość realizacji całości operacji przez jedną osobę (przyjęty w spółce obieg dokumentów wymaga akceptacji przez dział prawny, dział księgowy oraz merytoryczny). Kontrolę w ramach poszczególnych działów realizują osoby sprawujące funkcje kierownicze w ramach Spółki oraz Grupy Kapitałowej BoomBit S.A.

b) System zarządzania ryzykiem

Do głównych czynników ryzyka identyfikowanych przez Radę Nadzorczą należą:

Ryzyko podatkowe

Istotne znaczenie dla Grupy BoomBit mają zmiany w zakresie prawa podatkowego zarówno krajowego, jak i unijnego. Praktyka organów skarbowych, jak również orzecznictwo sądowe w zakresie prawa podatkowego nie są jednolite. Rodzi to potencjalne ryzyko przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej interpretacji przepisów od Grupy BoomBit, co w konsekwencji może prowadzić do powstania zaległości płatniczych wobec organów skarbowych.

Ryzyko prawne

Z uwagi na specyfikę produktów oferowanych przez Grupę BoomBit, ryzyko stanowi ewentualne wprowadzenie przepisów prawa, w tym zaostrzających zasady sprzedaży tego typu produktów, np. ograniczających grupy wiekowe konsumentów, do których produkty Grupy BoomBit mogą być kierowane.

BoomBit S.A. w ramach prowadzonej działalności, w tym w szczególności w związku z jej prowadzeniem za pośrednictwem Internetu oraz prowadzonego programu lojalnościowego, jest administratorem szczegółowych danych osobowych dotyczących poszczególnych klientów, objętych ochroną na mocy Ustawy o Ochronie Danych Osobowych. Przetwarzanie danych osobowych w Grupie następuje na zasadach określonych przez obowiązujące prawo, w szczególności przez Ustawę o Ochronie Danych Osobowych oraz RODO. W związku z obsługą klientów przez pracowników BoomBit istnieje potencjalne ryzyko nieuprawnionego ujawnienia danych osobowych poprzez m.in. niezgodne z prawem działanie pracownika bądź ryzyko utraty danych w wyniku awarii systemów informatycznych wykorzystywanych przez Grupę.

Ponadto, Grupa dostrzega ryzyko zmian w polityce prywatności Apple. Aby ograniczyć potencjalne negatywne skutki tych zmian, Grupa przeprowadziła szeroko zakrojone przygotowania, w tym

testy na wybranych grupach użytkowników, które wykazały, że znacząca część użytkowników wyraża zgodę na wyświetlanie spersonalizowanych reklam, o ile zostanie poinformowana o skutkach jakie wynikają z braku zgody (tj. niedopasowanie reklam do ich zainteresowań, niższe przychody dla twórców gry). Z perspektywy monetyzacji gier, zmiany w politykach prywatności mogą prowadzić do czasowego obniżenia przychodów z wyświetlenia pojedynczej reklamy od użytkowników, którzy nie wyrazili zgody. Z drugiej zaś strony, oczekiwać można spadku kosztów pozyskania takiego użytkownika. Jednocześnie w segmencie gier hyper - casual przeważająca większość kampanii marketingowych nie jest targetowana i identyfikator danego użytkownika nie stanowi dla Grupy istotnej informacji.

Ryzyko walutowe

Z tytułu prowadzonej działalności Grupa BoomBit narażona jest na ryzyko zmienności kursów walutowych. Ponieważ sprzedaż produktów Grupy skierowana jest na rynki zagraniczne (m.in. Ameryka Północna, Europa, Azja), dominującymi walutami rozliczeniowymi w transakcjach zagranicznych są dolar amerykański, euro oraz funt brytyjski. W konsekwencji, wartość przychodów Grupy BoomBit jest ujemnie skorelowana z wartością polskiej waluty. Aprecjacja złotego względem USD, EUR i GBP może negatywnie wpłynąć na niektóre pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy BoomBit, w szczególności na przychody ze sprzedaży, co przy stałych kosztach wytworzenia, ponoszonych w PLN, może również negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Grupy BoomBit.

Ryzyko sprawozdawczości finansowej

Proces sporządzania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych realizowany jest przez wewnętrzny dział finansowo – księgowy. W ramach systemu kontroli wewnętrznej w zakresie księgowości i sprawozdawczości finansowej realizowane są następujące czynności:

- uzgadnianie są miesięczne/roczne harmonogramy czynności wykonywanych w ramach zamykania ksiąg rachunkowych/sporzządzania sprawozdań finansowych;
- zapisy księgowe dokonywane są wyłącznie na podstawie prawidłowo sporządzonych i zaakceptowanych pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym dokumentów źródłowych oraz dodatkowych informacji przekazywanych przez działy istniejące w spółce;
- wykonywane są cykliczne czynności kontrolne związane z zamykaniem ksiąg rachunkowych, w tym przegląd i rozliczanie kont bilansowych, uzgodnienia sald, weryfikacja kosztów i przychodów w uzgodnieniu z kierownikami projektów/Zarządem;
- sprawozdanie finansowe przed zatwierdzeniem przez Zarząd jest weryfikowane przez komórkę ds. finansowych poprzez sprawdzenie poprawności kluczowych ujawnień oraz dokonanie przeglądu analitycznego, pod kątem kompletności ujęcia istotnych zdarzeń gospodarczych oraz prawidłowości prezentacji.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są w systemie informatycznym, który zapewnia przejrzysty podział kompetencji, spójność zapisów operacji w księgach oraz bieżącą kontrolę ksiąg. System informatyczny posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Kontrola dostępu do oprogramowania prowadzona jest na każdym etapie sporządzania sprawozdania finansowego, począwszy od wprowadzania danych źródłowych, poprzez przetwarzanie danych, aż do generowania informacji wyjściowych. Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) Ustawy o Rachunkowości. W spółce wyznaczona jest osoba odpowiedzialną za nadzór techniczny nad poprawnością funkcjonowania systemu oraz tworzenie kopii bezpieczeństwa.

Roczne oraz półroczne sprawozdania finansowe są weryfikowane przez niezależnego audytora zewnętrznego. Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza monitorują proces sprawozdawczości finansowej oraz wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym poprzez analizę sprawozdań okresowych Spółki przed publikacją, jak również cykliczne spotkania z audytorem.

Ryzyko związane z transakcjami z podmiotami powiązаныmi

Spółki z Grupy BoomBit zawierają transakcje z podmiotami powiązаныmi. W przypadku ewentualnego zakwestionowania przez organy podatkowe metod określania przez BoomBit warunków rynkowych dla transakcji z podmiotami powiązаныmi istnieje ryzyko wystąpienia negatywnych dla Grupy BoomBit konsekwencji podatkowych, co może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową i wyniki działalności Grupy BoomBit.

Transakcje z powiązаныmi są zawierane zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce cen transferowych. W przypadku nowych transakcji, warunki są konsultowane z doradcą podatkowym. Główne typy transakcji w Grupie dotyczą:

- umów *publishingowych* w relacji Spółka (deweloper)/spółki zależne (wydawcy),
- umów o współpracy w zakresie świadczenia przez BBSA usług z obszaru UA, kreacji marketingowych, *game designu*, usług programistycznych, usług back-office, na rzecz jednostek powiązanych,
- pożyczki,
- najem powierzchni biurowej (Spółka jako wynajmujący)
- refaktury kosztów ponoszonych przez Spółkę, w części dotyczącej jednostek powiązanych.

Ponadto Rada Nadzorcza identyfikuje ryzyka związane z działalnością operacyjną Spółki, w tym: ryzyko związane z koniunkturą w branży reklamowej, ryzyko związane z działaniami podmiotów konkurencyjnych, ryzyko uzależnienia od kluczowych dystrybutorów, ryzyko związane z deficytem wykwalifikowanych pracowników na rynku, ryzyko związane z opóźnieniami w produkcji gier, ryzyko pogorszenia wizerunku Grupy, ryzyko płynności, ryzyko wprowadzenia nowych platform oraz technologii oraz ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego.

W ramach wewnętrznego systemu zarządzania ryzykiem Spółka, a w szczególności zarząd Spółki, prowadzi bieżącą ocenę poziomu ryzyka związanego z wymienionymi powyżej czynnikami. Poziom ryzyka związanego z utratą płynności badany jest w ramach wewnętrznej sprawozdawczości zarządczej w oparciu o obserwację standardowych miar płynności. Ze względu na fakt, że pozostałe kluczowe ryzyka związane z działalnością Spółki mają charakter ryzyk trudno mierzalnych, system zarządzania ryzykiem w odniesieniu do tych czynników polega w znacznej mierze na wewnętrznym systemie raportowania incydentów. Zarząd dokonuje bieżącej analizy incydentów i podejmuje działania zaradcze i prewencyjne.

W ramach zarządzania ryzykiem podatkowym i prawnym Grupa Kapitałowa BoomBit S.A. zatrudnia specjalistę ds. podatkowych oraz na bieżąco współpracuje z zewnętrznym doradcą podatkowym, z którym konsultowane są wszelkie wątpliwości dotyczące aspektów podatkowych, w szczególności dotyczące nowych transakcji/inicjatyw podejmowanych w Grupie, a ponadto Spółka współpracuje z kancelarią prawną specjalizującą się w obsłudze podmiotów działających w branży, w której działa Spółka oraz ze specjalistą ds. RODO.

c) Compliance

W ocenie Rady Nadzorczej rodzaj prowadzonej przez Spółkę działalności oraz jej skala nie wymagają wyodrębnienia w Spółce takich funkcji. Ponadto, ze względu na specyfikę działalności Spółki, brak jest uzasadnienia ekonomicznego dla utworzenia kolejnych stanowisk administracyjnych w strukturze Spółki. Obowiązki w tym zakresie są rozdzielone w ramach istniejących zasobów kadrowych. Ponadto, w celu zapewnienia zgodności działalności Spółki z prawem, Spółka współpracuje z grupą podmiotów wspomagających zapewnienie takiej działalności, w tym m.in. doradcami podatkowymi, kancelariami specjalizującymi się w doradztwie prawnym.

Podsumowując, na podstawie rekomendacji komitetu audytu Spółki, a także w wyniku spotkań prowadzonych z audytorami Spółki, Rada Nadzorcza stwierdza, że nie zidentyfikowano obszarów działalności nie objętych wystarczająco efektywnym systemem kontroli wewnętrznej, funkcjonujący nieformalny system zarządzania ryzykiem uznano za pozwalający wykrywać i kwantyfikować rodzaj i

wielkość ryzyka. Rada Nadzorcza zweryfikowała także brak konieczności wyodrębnienia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego i podtrzymała swoje dotychczasowe stanowisko odnośnie braku wydzielenia komórki organizacyjnej odpowiedzialnej za funkcje audytu wewnętrznego – z uwagi na rozmiar Spółki i zakres prowadzonej działalności. Przypisanie przeprowadzania kontroli istotnych obszarów działalności do obowiązków poszczególnych pracowników czy też zlecenie przeprowadzenia kontroli podmiotom zewnętrznym jest według Rady Nadzorczej wystarczające, w związku z czym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonujące w Spółce rozwiązania dotyczące kontroli wewnętrznej Spółki, zarządzania ryzykiem, *compliance* oraz funkcji audytu wewnętrznego. Ponadto Rada Nadzorcza omawiała poszczególne mechanizmy kontrolne podczas posiedzeń Rady Nadzorczej, w której uczestniczyli członkowie zarządu Spółki.

9. OCENA SPOSOBU WYKONYWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Rada Nadzorcza zapoznała się z informacją na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021. Rada Nadzorcza monitorowała realizację zasad ładu korporacyjnego przez Spółkę, w tym wdrożenie przez Spółkę Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Ponadto Rada Nadzorcza monitorowała wykonywanie obowiązków informacyjnych. Poza działaniami własnymi Rady Nadzorczej, w celu oceny sposobu stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, Rada Nadzorcza otrzymywała do analizy informacje i materiały od zarządu Spółki.

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.

W opinii Rady Nadzorczej Spółka prowadzi przejrzystą i skuteczną politykę informacyjną zapewniając łatwy i niedyskryminujący nikogo dostęp do ujawnianych informacji, korzystając z różnorodnych narzędzi komunikacji. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w sposób czytelny i wyodrębniony, podstawowe dokumenty korporacyjne, w tym statut Spółki, regulaminy Rady Nadzorczej oraz zarządu Spółki, politykę wynagrodzeń członków zarządu Spółki i Rady Nadzorczej, informacje o składzie osobowym organów Spółki z danymi biograficznymi oraz informacje o spełnianiu przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, a także prowadzi rzetelną politykę informacyjną skierowaną do akcjonariuszy Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz stosowania przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

10. WYDATKI SPÓŁKI I JEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ NA WSPIERANIE KULTURY, SPORTU, INSTYTUCJI CHARYTATYWNYCH, MEDIÓW, ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH, ZWIĄZKÓW ZAWODOWYCH

W nawiązaniu do zasad 1.5 i 2.11.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, iż Spółka w 2021 r. nie poniosła wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych

11. INFORMACJA NA TEMAT STOPNIA REALIZACJI POLITYKI RÓŻNORODNOŚCI W ODNIESIENIU DO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wobec zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej nie przyjęto formalnego dokumentu opisującego politykę różnorodności. Wybór członków władz oraz kluczowej kadry kierowniczej Spółki dokonywany jest w szczególności w oparciu o doświadczenie, kwalifikacje i kompetencje kandydatów. Oparcie wyboru na powyższych kryteriach stanowi podstawę sprawnego funkcjonowania Spółki oraz jej organów. Członkowie Zarządu posiadają specjalistyczną wiedzę z zakresu prowadzonej przez Spółkę działalności. W 2021 roku mężczyźni stanowili 100% składu zarządu Spółki, natomiast w Radzie Nadzorczej udział mężczyzn stanowił 80%, w związku z czym Spółka nie zapewniła minimalnego poziomu różnorodności organów pod względem płci.

12. SAMOOCENA RADY NADZORCZEJ

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, zgodnie z obowiązkami i uprawnieniami wskazanymi w obowiązujących przepisach prawa oraz aktach wewnętrznych Spółki. W ramach wykonywania swoich obowiązków nadzorczych i kontrolnych, członkowie Rady Nadzorczej kierowali się także zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW. W trakcie pełnienia swoich obowiązków członkowie Rady Nadzorczej mieli na względzie interes Spółki. Czynności nadzorcze były przeprowadzane na podstawie informacji i materiałów przedstawionych przez zarząd Spółki, a także przez podmioty zewnętrzne, w tym audytora dokonującego badania sprawozdań finansowych Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej jej członkowie posiadają odpowiednią wiedzę i kompetencje niezbędne do wykonywania obowiązków, poświęcali niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków i podejmowali również odpowiednie działania zmierzające do pozyskania wszelkich informacji o istotnych sprawach dotyczących Spółki – w tym poprzez stały kontakt z zarządem Spółki. Wszystkie posiedzenia odbywały się przy pełnej frekwencji. Zarówno wiedza jak i doświadczenie poszczególnych członków Rady Nadzorczej jest zróżnicowane co pozytywnie wpłynęło na rozpatrywanie spraw będących przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej.

Liczebność Rady Nadzorczej odpowiada skali działalności Spółki. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziło dwóch członków Rady Nadzorczej spełniających kryteria niezależności.

W ocenie Rady Nadzorczej, jej członkowie rzetelnie wykonywali swoje obowiązki, prace Rady Nadzorczej w trakcie posiedzeń oraz w ramach bezpośredniego kontaktu z Zarządem Spółki były efektywne, co zapewniło skuteczny nadzór nad działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza poza odbywaniem posiedzeń w sprawach wynikających z kodeksu spółek handlowych, statutu Spółki i innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, omawiała z zarządem Spółki m.in. bieżącą sytuację finansową Spółki i jej grupy kapitałowej, plany wydawnicze gier oraz współpracę z zewnętrznymi studiami producenckimi.

Mając na uwadze powyższe, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Radę Nadzorczą obowiązków w roku obrotowym 2021.

Rada Nadzorcza przedkładając sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu BoomBit S.A. **wnosi jednocześnie o jego zatwierdzenie oraz udzielenie wszystkim członkom Rady absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w przedmiotowym okresie.**

Karolina Szablewska – Olejarz	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Marcin Chmielewski	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Napiórkowski	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Markowski	Członek Rady Nadzorczej
Szymon Okoń	Członek Rady Nadzorczej