

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SECOND CHAMBER S.A.
z siedzibą w Warszawie**

DLA

**WALNEGO ZGROMADZENIA
SECOND CHAMBER S.A.**

Warszawa, dnia 7 maja 2024 r.

Stosownie do postanowień art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza Second Chamber S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Spółka”) przedkłada Walnemu Zgromadzeniu Spółki sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku, wyniki oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Second Chamber S.A za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., wniosek Zarządu Spółki w sprawie straty netto z roku obrotowego 2023 r. oraz ocenę sytuacji Spółki.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej (dalej, jako „Rada” lub „Rada Nadzorcza”) zgodnie z przepisami art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych zawiera:

- 1) ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego Second Chamber S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku;
- 2) ocenę sprawozdania Zarządu z działalności Second Chamber S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- 3) ocenę wniosku Zarządu w sprawie straty netto za rok obrotowy 2023;
- 4) informacje na temat składu Rady Nadzorczej;
- 5) podsumowanie działalności Rady Nadzorczej;
- 6) ocenę 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
- 7) ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych – obowiązki informacyjne Zarządu wobec Rady Nadzorczej spółki akcyjnej;
- 8) ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych;
- 9) informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

I. Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Second Chamber S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

1. Wstęp

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych przedmiotem analizy i oceny Rady Nadzorczej było jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, na które składają się:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Rachunek przepływów,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok.

Badanie obowiązkowego sprawozdania Spółki zostało powierzone firmie audytorskiej Eureka Auditing Sp. z o.o. -podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137 zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.).

Rada Nadzorcza, działając na podstawie stosownych postanowień Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej Eureka Auditing Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Poprawność sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe:

- 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” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu odstępuje od szczegółowej prezentacji wyników ekonomicznofinansowych, uznając, że wyżej wymienione wyniki zostały szczegółowo i kompetentnie przedstawione w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag ani zastrzeżeń co do ww. sprawozdania finansowego Spółki.

3. Rekomendacja Rady Nadzorczej

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu oraz pozytywną opinią biegłego rewidenta Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Second Chamber S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku.

II. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Second Chamber S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

1) Wstęp

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych przedmiotem analizy i oceny Rady Nadzorczej było ponadto sprawozdanie Zarządu z działalności Second Chamber S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., jak również wniosek Zarządu w kwestii straty netto za 2023 rok.

2) Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Second Chamber S.A.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie stosownych postanowień Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z badania niezależnego biegłego rewidenta oceniając przedstawione sprawozdanie Zarządu za rok 2023 uważa, że w sposób rzetelny odzwierciedla ono działalność Spółki w ocenianym okresie, a także sytuację rozwojową Spółki. Zarząd wyczerpująco przedstawił sytuację Spółki zarówno finansową, jak i rynkową.

Biegły rewident w swoim sprawozdaniu z badania wyraził opinię, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag ani zastrzeżeń co do sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.

3) Rekomendacja Rady Nadzorczej.

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym sprawozdaniu oraz pozytywną opinią biegłego rewidenta Rada Nadzorcza wnosi do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

III. Ocena wniosku Zarządu w sprawie straty netto za rok obrotowy 2023.

Zarząd Spółki przedstawił przewidywany rozwój Spółki a w tym charakterystykę polityki w zakresie kierunków danego rozwoju. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

IV. Skład Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Kamil Gemra – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 24 stycznia 2023 roku;
- 2) Piotr Gnyp – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 03 marca 2023 roku;
- 3) Maciej Miąsik – Przewodniczący Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 20 kwietnia 2023 roku;
- 4) Agnieszka Hałasińska – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 05 marca 2023 roku;
- 5) Jakub Adamczyk – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 06 marca 2023 roku do 24 maja 2023 roku;
- 6) Patryk Łapiezo – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 06 marca 2023 roku do 24 maja 2023 roku;
- 7) Rafał Masłyk – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 09 marca 2023 roku do 24 maja 2023 roku;
- 8) Adam Kozłowski – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 24 maja 2023 roku;
- 9) Mateusz Wcześniak – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 24 maja 2023 roku (od 07 czerwca 2023 roku Przewodniczący Rady Nadzorczej) do 31 grudnia 2023 roku;
- 10) Kamil Gemra – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 24 maja 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;

- 11) Piotr Gnyp – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 24 maja 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- 12) Dariusz Michalski – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 24 maja 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- 13) Michał Pękała – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 24 maja 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- 14) Robert Purzycki – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 24 maja 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

- 1) Mateusz Wcześniak –Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- 2) Kamil Gemra – Członek Rady Nadzorczej;
- 3) Piotr Gnyp – Członek Rady Nadzorczej;
- 4) Dariusz Michalski – Członek Rady Nadzorczej;
- 5) Michał Pękała – Członek Rady Nadzorczej;
- 6) Robert Purzycki – Członek Rady Nadzorczej.

Aktualny skład Rady Nadzorczej przedstawia się zatem następująco:

- 1) Mateusz Wcześniak –Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- 2) Kamil Gemra – Członek Rady Nadzorczej;
- 3) Piotr Gnyp – Członek Rady Nadzorczej;
- 4) Dariusz Michalski – Członek Rady Nadzorczej;
- 5) Robert Purzycki – Członek Rady Nadzorczej.

V. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza prowadziła działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Rady lub uzgadnianych wspólnie przez Członków Rady, które odbywały się w zależności od potrzeb. Rada Nadzorcza obradowała również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Wszystkie posiedzenia były protokołowane, a podejmowane przez Radę Nadzorczą decyzje miały formę uchwał. Rada Nadzorcza działała w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych i postanowienia Statutu Spółki oraz zgodnie z „Dobrymi praktykami Spółek notowanych na NewConnect” prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane na posiedzeniach Rady przez Zarząd Spółki.

W roku 2023 Rada odbyła szereg posiedzeń (w tym za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość), na których m.in. dokonywano oceny bieżących działań Zarządu Spółki i bieżącej działalności Spółki oraz sytuacji finansowej Spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje obowiązki osobiście na posiedzeniach Rady Nadzorczej, która działała kolegialnie oraz za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość. Zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki, sprawowała kontrolę dokumentów przedstawianych przez Zarząd Spółki oraz realizowała pozostałe swoje zadania. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki.

Sprawując bezpośredni nadzór nad działalnością Spółki, Rada Nadzorcza zlecała Zarządowi przygotowywanie analiz i opracowań niezbędnych do oceny zagrożeń i podjętych działań celem podjęcia stosownych uchwał, a na posiedzeniach Rady w roku obrotowym 2023 Rada była informowana przez Zarząd o bieżącej sytuacji Spółki oraz o wynikach finansowych. Rada szczegółowo omawiała z Zarządem Spółki potencjalne wewnętrzne zespoły deweloperskie oraz studia zewnętrzne. Rada Nadzorcza rozpatrywała bieżące problemy związane z prawidłowym funkcjonowaniem Spółki oraz podejmowała uchwały w sprawach związanych z działalnością Spółki i wynikające z postanowień prawa powszechnie obowiązującego, w tym w szczególności Kodeksu spółek handlowych, oraz Statutu Spółki.

Ponadto Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym podejmowała stosowne kroki mające na celu zapewnienie zgodności działalności Spółki z prawem, w tym w szczególności odpowiednio nadzorowała lub realizowała czynności wynikające z obowiązujących Spółkę procedur.

Podejmowanie i analizowanie przez Radę Nadzorczą problemów miało na celu usprawnienie zarządzania Spółką w celu uzyskania maksymalizacji osiąganych przez nią wyników finansowych, wzrostu jej wartości i zapewnienia długofalowego rozwoju. Rada Nadzorcza dobrze ocenia współpracę z Zarządem Spółki. Dokumenty i informacje na posiedzenia Rady Nadzorczej były przygotowywane w sposób rzetelny i wyczerpujący.

VI. 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.

Według Rady Nadzorczej Zarząd identyfikuje i stale monitoruje zagrożenia pośrednie związane z sytuacją na rynku gier komputerowych celem minimalizowania wpływu sytuacji rynkowej na działalność Spółki.

Wskazane w sprawozdaniu Zarządu istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, jakie mogłyby mieć wpływ na dalszy rozwój Spółki nie powinny zdaniem Rady w sposób znaczący zakłócić realizacji planów nakreślonych przez Zarząd.

W dniu 24 lutego 2022 r. rozpoczęła się rosyjska inwazja na Ukrainę. W związku z trwającym konfliktem zbrojnym należy mieć na uwadze, iż przedmiotowe zdarzenie w znacznym stopniu oddziałuje na gospodarkę Europy i świata, w związku z czym istnieje ryzyko negatywnego wpływu konfliktu na działalność Second Chamber S.A. oraz sytuację finansową i majątkową Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie zidentyfikowała realnego zagrożenia dla działalności. Spółka nie jest stroną umów z podmiotami biorącymi udział w niniejszym konflikcie zbrojnym, w tym nie współpracuje z wykonawcami pochodzącymi z Ukrainy lub Rosji, a sprzedaż produktów Spółki na terytorium Rosji i Ukrainy stanowi niewielki odsetek w całości przychodów. Spółka przeanalizowała również ewentualne ryzyka związane z potencjalnymi atakami hakerskimi i uznała, że sektor gamingowy, w szczególności Spółka nie jest bezpośrednio narażony na potencjalne ataki hakerskie związane z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy. Spółka na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na prowadzoną działalność i rynki międzynarodowe w perspektywie kolejnych okresów i, w razie ewentualnej materializacji niniejszego czynnika ryzyka, podejmie niezbędne działania zmierzające do minimalizacji negatywnych skutków konfliktu dla działalności Second Chamber S.A.

Ocena dokonana przez Radę Nadzorczą jest wynikiem bieżących dyskusji przeprowadzanych przez Członków Rady z Zarządem Spółki oraz zespołem audytorów przeprowadzających badanie ustawowe sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku. Powyższa ocena bazuje na analizach informacji i dokumentacji uzyskiwanych przez Członków Rady Nadzorczej w ramach bieżącego monitorowania codziennej działalności Spółki.

VII. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych tj. obowiązki informacyjne Zarządu wobec Rady Nadzorczej spółki akcyjnej.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie stosownych postanowień Kodeksu Spółek Handlowych stwierdza, iż Zarząd przestrzegał obowiązujących zasad w zakresie obowiązków informacyjnych Zarządu wobec Rady Nadzorczej, zwłaszcza w obszarach:

- uchwał Zarządu i ich przedmiocie;
- sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki oraz wskazywania na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw;
- transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.

VIII. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza w celu wykonania swoich obowiązków badała otrzymane dokumenty Spółki, dokonywała rewizji stanu majątku, analizowała przekazywane informacje, sprawozdania, a także wyjaśnienia dotyczące Spółki, w szczególności odnoszące się do jej działalności lub majątku. Wobec powyższego Rada Nadzorcza Spółki nie zgłasza uwag wobec sposobu sporządzania lub przekazywania informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

IX. Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Nie dotyczy.

X. Rekomendacja dla Walnego Zgromadzenia.

Uwzględniając wszystkie powyższe okoliczności Rada Nadzorcza postanowiła wystąpić z wnioskiem do Walnego Zgromadzenia Spółki o:

- 1) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki obejmującego sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2023;
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2023 roku;
- 3) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023;
- 4) pokrycie straty za rok obrotowy 2023 zyskiem z lat następnych.

Przedkładając powyższe sprawozdanie, Rada Nadzorcza wnosi również o udzielenie wszystkim Członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2023.

Mateusz Wcześniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Kamil Gemra – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Gnyp – Członek Rady Nadzorczej

Dariusz Michalski – Członek Rady Nadzorczej

Robert Purzycki – Członek Rady Nadzorczej
