

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPTeam S.A. za rok obrotowy 2022

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie działa na podstawie kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej zostało sporządzone w oparciu o:

- Art. 382 §3 KSH,
- Zasadę 2.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”

• Skład osobowy Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia do 8 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wiesław R. Zaniewicz - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej,
- Wacław Irzeński - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 8 czerwca do 31 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wiesław R. Zaniewicz - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej,
- Wacław Irzeński - Członek Rady Nadzorczej,
- Janusz Gajdek - Członek Rady Nadzorczej.

• Forma i tryb wykonywania nadzoru

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór nad działalnością Spółki zgodnie z właściwymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zasadami ładu korporacyjnego zapisanymi w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW”.

Działalność Rady Nadzorczej, poza formalnymi Posiedzeniami, koncentrowała się na wspieraniu Członków Zarządu Spółki poprzez udział w roboczych spotkaniach i licznych konsultacjach. W całym okresie sprawozdawczym wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, w tym w szczególności jej Przewodniczący pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem przeprowadzając konsultacje w sprawach dotyczących poszczególnych aspektów działalności Spółki. Rada Nadzorcza służyła

Zarządowi Spółki głosem doradczym. Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej akceptacje i zgody na dokonanie istotnych czynności i zawieranie kluczowych transakcji, zgodnie z obowiązującymi w Spółce regulacjami.

Rada Nadzorcza odbyła w 2022 roku 5 protokołowanych Posiedzeń, wszystkie odbyły się przy pełnej frekwencji. Rada Nadzorcza w 2022 roku podjęła łącznie 36 uchwał.

Najważniejszymi tematami prac Rady Nadzorczej były:

- zatwierdzenie Budżetu (planu rzeczowo – finansowego) OPTeam S.A. w Tajęcinie na rok 2022,
- akceptacja Budżetu (planu rzeczowo – finansowego) nAxiom Sp. z o. o. w Tajęcinie na rok 2022,
- wyrażenie zgody na podwyższenie kapitału zakładowego nAxiom Sp. z o. o. w Tajęcinie,
- przyjęcie Oświadczenia Rady Nadzorczej o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2021 oraz przepisów dotyczących Komitetu Audytu,
- ocena Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2021 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2021,
- ocena Wniosku Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2021,
- przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za 2021 rok,
- przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie za 2021 rok,
- wyrażenie zgody na zwołanie przez Zarząd OPTeam S.A. w Tajęcinie ZWZA, wyrażenia zgody na Porządek Obrad oraz proponowane Projekty Uchwał ZWZA,
- powołanie Komitetu Audytu OPTeam S.A. w Tajęcinie,
- przyjęcie Regulaminu Komitetu Audytu OPTeam S.A. w Tajęcinie.

Szczegółowy zakres uchwał podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2022 roku znajduje się w Protokołach z Posiedzeń Rady Nadzorczej, które znajdują się w siedzibie Spółki w Tajęcinie. W okresie objętym Sprawozdaniem Rada Nadzorcza monitorowała aktualną sytuację Spółki oraz opiniowała bieżące oraz planowane działania Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie. Rada Nadzorcza zapoznawała się z sytuacją finansową poszczególnych sektorów działalności Spółki, a poprzez Komitet Audytu odbyła również spotkania z przedstawicielami podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam. Zgodnie z art. 380 §3¹ ust. 3) i 4) Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych, jak również sposób sporządzania i przekazywania Radzie przez Zarząd informacji, dokumentów, Sprawozdań lub żądanych wyjaśnień.

• Komitety Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej uczestniczyli w pracach organu doradczego działającego przy Radzie Nadzorczej, tj. Komitetu Audytu. Na chwilę obecną w Spółce nie jest planowane powoływanie innych komitetów Rady Nadzorczej niż ten, który jest wymagany przepisami prawa. Przemawiają za tym: Statut Spółki, skład akcjonariatu, a także względy organizacyjne i ekonomiczne, w tym konieczność zapewnienia dodatkowej obsługi administracyjnej i prawnej takich Komitetów.



KOMITET AUDYTU

W roku obrotowym 2022 zmianie uległ skład Komitetu Audytu OPTeam S.A. w Tajęcinie.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do dnia 8 czerwca 2022 r. Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Janusz Bober,
- Andrzej Pelczar,
- Ryszard Woźniak.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w dniu powołania członków Komitetu Audytu dokonała oceny spełniania wymogów dla Komitetu Audytu. Według informacji posiadanych przez Radę Nadzorczą wyniki oceny były następujące:

- 1) kryterium niezależności, w dacie powołania, spełniali: Janusz Bober oraz Andrzej Pelczar,
- 2) wiedzę z zakresu branży, w której działa OPTeam S.A. w Tajęcinie posiadali: Janusz Bober, Andrzej Pelczar, Ryszard Woźniak,
- 3) wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości i/lub badania Sprawozdań finansowych posiadali: Ryszard Woźniak i Janusz Bober.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie informuje, że Spółka w dniu 15.04.2022 r. otrzymała od Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w Warszawie pismo, w którym Urząd zwrócił uwagę na zaistnienie nowych okoliczności, które w Opinii Urzędu mogły wpłynąć na ocenę niezależności jednego z członków Komitetu Audytu. Jednocześnie Urząd zalecił dokonanie zmian w składzie Komitetu Audytu. W związku z powyższym Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie dokonała zmiany składu Komitetu Audytu na posiedzeniu w dniu 8 czerwca 2022 r.

Od dnia 8 czerwca 2022 r. skład Komitetu Audytu jest następujący:

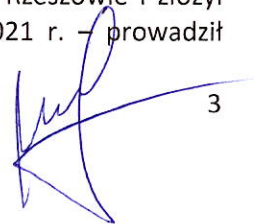
- Janusz Gajdek – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Wacław Irzeński – Członek Komitetu Audytu,
- Ryszard Woźniak – Członek Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w dniu powołania członków Komitetu Audytu dokonała oceny spełniania wymogów dla Komitetu Audytu. Według informacji posiadanych przez Radę Nadzorczą wyniki tej oceny są następujące:

- 1) kryterium niezależności w dacie powołania spełniali: Janusz Gajdek oraz Ryszard Woźniak,
- 2) wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości i/lub badania Sprawozdań finansowych posiada Janusz Gajdek,
- 3) wiedzę z zakresu branży, w której działa OPTeam S.A. w Tajęcinie posiadają: Wacław Irzeński oraz Ryszard Woźniak.

Potwierdzeniem wiedzy i umiejętności z zakresu rachunkowości i/lub badania Sprawozdań finansowych jest przebieg kariery zawodowej Pana Janusza Gajdka.

Pan Janusz Gajdek otrzymał wykształcenie wyższe (magister administracji), odbył studia na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytet Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie – Filia w Rzeszowie i złożył egzamin magisterski w dniu 17 czerwca 1977 r. Od 01.12.1991 r. do 31.10.2021 r. – prowadził



działalność jako Biegły Rewident pierwotnie w Kancelarii Biegłego Rewidenta „GALICJA” Sp. z o. o. w Rzeszowie, a następnie jako działalność gospodarczą pod firmą Kancelaria Biegłego Janusz Gajdek w Rzeszowie, ul. 3 Maja 8. Do dnia 31 stycznia 2022 r. był Biegłym Rewidentem Rewidenta wpisanym do Rejestru Biegłych Rewidentów pod nr 936, aktywnie wykonującym zawód biegłego rewidenta.

Potwierdzeniem nabycia wiedzy z zakresu branży, w której działa OPTeam S.A. w Tajęcinie zarówno w przypadku Pana Wacława Irzeńskiego jak i Pana Ryszarda Woźniaka jest wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu i nadzorze nad Spółką OPTeam S.A. w Tajęcinie. Dodatkowo, Pan Wacław Irzeński posiada doświadczenie w zarządzaniu i nadzorze nad Spółką Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Tajęcinie, a Pan Ryszard Woźniak zasiadał w Zarządzie ELEKTRA Sp. z o. o. Rzeszowie.

Wykształcenie oraz przebieg kariery zawodowej Pana Wacława Irzeńskiego.

W latach 1982 – 1992 związany z Politechniką Rzeszowską, gdzie jako specjalista IT odpowiadał za utrzymanie w ruchu Jednostki Centralnej uczelnianego komputera R32 (IBM 360). Pracował również jako adiunkt w Zakładzie Automatyki i Informatyki. W latach 1995 - 1997 kierował Centrum Szkoleniowym Optimus – Comfort, które jako jedno z pierwszych w kraju uzyskało Certyfikat Microsoft Certified Education Center. W firmie Optimus - Comfort był także projektantem systemów informatycznych (1992-1995).

W latach 1997 - 2002 jako Dyrektor Działu Rozwoju w firmie Optimus – Comfort był odpowiedzialny za kierowanie zespołem projektującym, wykonującym i wdrażającym oprogramowanie wykorzystujące technologię kart procesorowych. Jako Dyrektor Działu Rozwoju w spółce OPTeam S.A. w Rzeszowie kierował zespołem projektującym, wykonującym i wdrażającym oprogramowanie terminali akceptujących płatności kartami płatniczymi wydawanymi przez Międzynarodowe Organizacje Płatnicze, w tym MasterCard i Visa (2002 – 2010). W latach 2010 – 2016 był Dyrektorem Departamentu Technologii i Operacji Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. w Tajęcinie, odpowiedzialnym za zbudowanie i kierowanie zespołem realizującym, wdrażającym i utrzymującym w ruchu projekt CRE Polskie ePłatności S.A. W 2016 r. został powołany do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. w Tajęcinie.

Wykształcenie oraz przebieg kariery zawodowej Pana Ryszarda Woźniaka.

Pan Ryszard Woźniak - w 1985 roku ukończył Uniwersytet Warszawski uzyskując tytuł magistra informatyki.

1985-1991 – Wyższa Szkoła Pedagogiczna w Rzeszowie - Asystent, a następnie Starszy Asystent.

1991-1993 – Politechnika Rzeszowska im. Ignacego Łukasiewicza w Rzeszowie - Starszy Asystent.

1988-1992 – Comfort Sp. z o.o. - Dyrektor Techniczny - Udziałowiec i współzałożyciel Firmy.

1992-2003 – Optimus - Comfort Sp. z o.o. - Programista systemowy, Dyrektor ds. Sieci Komputerowych, Dyrektor Działu Integracji Systemów Informatycznych.

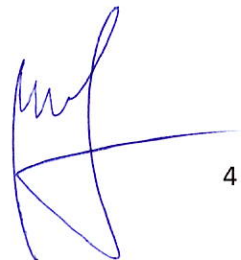
2003-2007 – OPTeam S.A. - Dyrektor Działu Integracji Systemów Informatycznych.

2007-2010 – Elektra Sp. z o.o. - Wiceprezes Zarządu Spółki.

W latach 2003-2008 - pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej OPTeam S.A..

Od 2010 r. do 12.06.2014 r. pełnił w OPTeam S.A. funkcję Dyrektora Departamentu Systemów ERP oraz Dyrektora Pionu Realizacji, a także funkcję Prokurenta.

W dniu 12.06.2014 r. Rada Nadzorcza Spółki powierzyła Panu Ryszardowi Woźniakowi funkcję Wiceprezesa Zarządu OPTeam S.A. , którą to funkcję pełnił do 27.09.2016 r.



Komitet Audytu OPTeam S.A. w Tajęcinie wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach prawa. W roku obrotowym 2022 Komitet Audytu odbył 2 Posiedzenia.

Zgodnie z art. 382 § 3¹ ust. 5) Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza informuje, że w 2022 roku nie zleciła zbadania na koszt Spółki żadnej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku ani wykonania analiz lub Opinii przez doradcę wybranego przez Radę.

- **Informacja o spełnieniu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności**

Członkowie Rady Nadzorczej przekazali Radzie Nadzorczej oświadczenia dotyczące spełniania kryteriów niezależności. Rada Nadzorcza dokonała oceny pod kątem istnienia związków i okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności.

Kryterium niezależności wg oświadczeń złożonych przez członków Rady Nadzorczej w dniu 8 czerwca 2023 r. spełniają: Janusz Gajdek i Ryszard Woźniak.

- **Samoocena Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza zachowywała niezależność poglądów na pracę Zarządu i działalność Spółki OPTeam S.A. w Tajęcinie. W skład Rady Nadzorczej wchodzi osoby posiadające zróżnicowaną wiedzę oraz doświadczenie. Członkowie Rady Nadzorczej reprezentują wysoki poziom przygotowania zawodowego i legitymują się odpowiednim przygotowaniem merytorycznym, niezbędnym do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej dokładali należytej staranności w wykonywaniu swoich obowiązków, wykorzystując swoją wiedzę, doświadczenie zawodowe i posiadane umiejętności. Członkowie Rady Nadzorczej prezentowali różnorodne poglądy na funkcjonowanie Spółki i jej organów, zarówno w sferze działalności gospodarczej, jak również w sferze funkcjonowania Spółki jako podmiotu publicznego.

W ocenie Rady Nadzorczej, w 2022 r. organ ten działał w sposób efektywny i gwarantujący odpowiedni nadzór nad Spółką współpracując z Zarządem Spółki, zarówno na oficjalnych Posiedzeniach jak i podczas dodatkowych nieformalnych sesji konsultacyjnych.

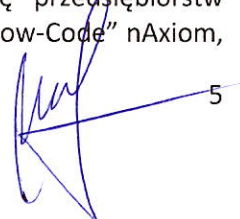
- **Wniosek do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium Członkom Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie absolutorium wszystkim członkom Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022.

Ocena sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2022

Zgodnie z art. 382 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 22 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza w roku 2022 sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Dla OPTeam S.A. w Tajęcinie 2022 rok to był kolejny rok realizacji strategii budowy własnych kompetencji oraz rozwiązań z obszaru systemów wspierających digitalizację przedsiębiorstw i instytucji. Zrealizowane zostały mapy rozwoju produktów własnych: platformy „Low-Code” nAxiom,



5

systemu multiportalowego Web360 z chatbotem oraz narzędzi ułatwiających podpisywanie dokumentów elektronicznych (OPTIsign), a OPTeam utrzymał pozycję lidera na rynku wśród partnerów wdrożeniowych kluczowych dla rynków na których działamy od lat, m. in.: Comarch S.A., Unit 4 oraz MUCI. Udało się to dzięki pozyskaniu nowych, wartościowych specjalistów oraz ograniczeniu fluktuacji kadr, a w konsekwencji wzmocnieniu kompetencji i podniesieniu jakości realizacji dostarczanych rozwiązań.

W roku 2022 Spółka kontynuowała także działania polegające na wspieraniu rozwoju spółki nAxiom Sp. z o. o. w Tajęcinie, której przedmiotem działalności jest tworzenie oprogramowania, platformy „Low-Code” nAxiom.

W Opinii Rady Nadzorczej działania prowadzone przez Zarząd OPTeam S.A. w Tajęcinie w 2022 roku przyniosły rezultat w postaci wzmocnienia pozycji OPTeam na rynku usług IT, a OPTeam S.A. w Tajęcinie wraz ze spółką zależną nAxiom Sp. z o. o. w Tajęcinie pozostaje istotnym na rynku specjalistą w obszarze transformacji cyfrowej przedsiębiorstw, uczelni i instytucji publicznych.

Biorąc pod uwagę powyższe Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium wszystkim członkom Zarządu z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2022.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

- **System kontroli wewnętrznej**

System kontroli wewnętrznej jest podstawowym narzędziem zapewniającym wiarygodną ocenę ryzyka operacyjnego. Dostarcza on informacji i danych finansowych będących podstawą sporządzenia sprawozdań finansowych. Za system ten odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki. System kontroli wewnętrznej oparty jest na następującej strukturze:

- 1) Weryfikacja założeń budżetowych.

W Spółce sporządzany jest coroczny plan finansowy, na który składają się budżety opracowane w poszczególnych departamentach operacyjnych. Realizacja założeń budżetowych weryfikowana jest okresowo przez Zarząd Spółki. Wówczas podejmowane są z odpowiednim wyprzedzeniem działania mające na celu ograniczenia lub eliminację zagrożeń dotyczących wykonania założonych parametrów budżetowych.

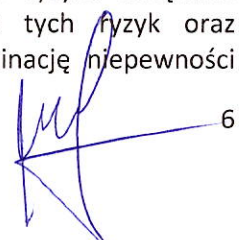
- 2) Podział kompetencji i zadań.

Spółka posiada klarowny podział kompetencji i zadań. Wykonywanie obowiązków przez poszczególne jednostki organizacyjne Spółki jest na bieżąco weryfikowane przez Zarząd.

- 3) Weryfikacja Sprawozdań finansowych przez zewnętrznych, niezależnych audytorów.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, sporządzone przez Zarząd sprawozdania finansowe są weryfikowane przez zewnętrznych, niezależnych audytorów. Wyniki tej oceny podawane są do wiadomości publicznej.

Biorąc pod uwagę dane wejściowe do analizy ryzyk, Zarząd identyfikuje ryzyka związane poszczególnymi obszarami działalności firmy. Przeprowadzana jest ocena tych ryzyk oraz formułowane są wnioski i decyzje podjęcia działań. Mają one na celu eliminację niepewności



6

i optymalne organicznie niekorzystnych czynników, które mogłyby zakłócić funkcjonowanie organizacji w poszczególnych jej obszarach. Weryfikację taką przeprowadza również okresowo Rada Nadzorcza Spółki.

Ponadto, Zarząd weryfikuje sposób realizacji celów w odniesieniu do zakresów działania poszczególnych jednostek organizacyjnych, zapisów instrukcji wewnętrznych, procedur i wewnętrznych aktów normatywnych Zarządu Spółki.

- **System zarządzania ryzykiem**

Zarząd Spółki na bieżąco identyfikuje obszary ryzyka dotyczące działalności Spółki i ma świadomość potencjalnych zagrożeń dla jej funkcjonowania.

Do istotnych ryzyk zalicza się:

1) Ryzyko związane z wpływem sytuacji makroekonomicznej na działalność Grupy Kapitałowej OPTeam.

Sytuacja finansowa spółek Grupy Kapitałowej OPTeam jest uzależniona od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Na wyniki finansowe uzyskiwane mają wpływ: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, stopa bezrobocia oraz polityka fiskalna i monetarna państwa jak również zmiany poziomu konsumpcji. Te czynniki silnie wpływają zarówno na poziom inwestycji ogólnie jak również chęć do rozwoju technologicznego co przekłada się na poziom zakupów produktów w branży IT.

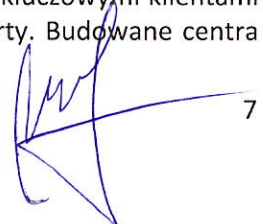
Do okoliczności mogących mieć potencjalny wpływ na sytuację makroekonomiczną i preferencje zakupowe Klientów na produkty branży IT oferowane przez Grupę Kapitałową OPTeam, może mieć sytuacja związana z pandemią koronawirusa COVID – 19. Istnieje ryzyko, iż w przypadku długotrwałego pogorszenia sytuacji gospodarczej w Polsce lub na świecie, wystąpienia spadku popytu konsumpcyjnego lub zastosowania instrumentów polityki gospodarczej państwa negatywnie wpływających na pozycję rynkową Spółki, realizowane przez nią wyniki finansowe mogą ulec pogorszeniu.

Grupa Kapitałowa OPTeam konsekwentnie umacnia swoją pozycję eksperta i dostawcy produktów IT na rynku polskim. Istotnym jest fakt dywersyfikacji produktowej i sektorowej oferty, co w efekcie prowadzi do potencjalnego obniżenia wrażliwości na czynniki makroekonomiczne w odniesieniu do niektórych sektorów.

2) Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży i rozwojem nowych produktów.

Sektor ICT charakteryzuje się bardzo szybkim rozwojem nowych produktów opartych na innowacyjnych rozwiązaniach technologicznych. Istnieje ryzyko pojawienia się na rynku nowych rozwiązań, które spowodują, iż produkty oferowane przez Grupę Kapitałową OPTeam staną się nieatrakcyjne i nie zapewnią wpływów spodziewanych na etapie ich tworzenia i rozwoju. Ponadto istnieje ryzyko, iż nowe rozwiązania technologiczne, nad których stworzeniem lub rozwojem obecnie lub w przyszłości prowadzone są prace, nie osiągną oczekiwanych parametrów, co miałyby negatywny wpływ na zdolność Grupy Kapitałowej OPTeam do odzyskania poniesionych nakładów.

Uwzględniając ww. ryzyka Zarządy spółek Grupy Kapitałowej OPTeam ze szczególną starannością dobierają zarówno odpowiednie technologie wykorzystywane w swoich produktach jak i produkty przez siebie dystrybuowane. Stałe analizowanie rynku oraz bliska współpraca z kluczowymi klientami są działaniami mającymi na celu m.in. stałe udoskonalanie proponowanej oferty. Budowane centra



7

kompetencji produktowych również mają na celu minimalizowanie ryzyka związanego z rozwojem i zmianami technologicznymi.

3) Ryzyko wynikające z konsolidacji branży.

Na rynku polskim ciągle zauważalny jest trend konsolidacyjny, w ramach którego oferta dużych przedsiębiorstw uzupełniana jest poprzez akwizycje mniejszych specjalizowanych podmiotów. Prowadzi to również do dynamicznych zmian w udziale w rynku poszczególnych dostawców.

Zagrożeniem wynikającym z ww. sytuacji jest możliwość utraty wypracowanej przez lata pozycji rynkowej, co może doprowadzić do spadku poziomu przychodów ze sprzedaży i wyników finansowych Grupy Kapitałowej OPTeam.

Spółki Grupy Kapitałowej OPTeam w pełni korzystają z nowoczesnej infrastruktury oraz rozwiązań technologicznych skoncentrowanych w Centrum Projektowym Nowoczesnych Technologii OPTeam w Tajęcinie (obecnie siedziba spółek). Powstałe rozwiązania zarówno w ramach produktów jak i usług sukcesywnie wzbogacane są o najnowsze dostępne technologie i dostosowywane do specyfiki branż, w których posiadamy doświadczenie. Stałe doskonalenie kadry specjalistów ma na celu umacnianie pozycji Grupy Kapitałowej OPTeam jako eksperta przy implementacji nie tylko funkcjonujących już od lat rozwiązań ale również w odniesieniu do innowacyjnych produktów i technologii. W celu poszerzenia skali oferowanych usług, a co za tym idzie udziału w rynku i zwiększenia rentowności nie wykluczamy również realizowania przejęć podmiotów branżowych.

4) Ryzyko konkurencji.

Rynek polski w ostatnich latach stał się jeszcze bardziej atrakcyjny dla podmiotów w sektorze działalności Grupy Kapitałowej OPTeam prowadzących działalność na skalę międzynarodową. Rozwój sektora inwestycyjnego w Polsce spowodował również pojawienie się dużej ilości małych podmiotów o wysokiej specjalizacji branżowej i produktowej. Z tego względu obserwowany jest wzrost konkurencyjnych oferentów rozwiązań IT. Jest to zagrożenie mogące prowadzić do osłabienia pozycji rynkowej Grupy Kapitałowej OPTeam i pogorszenia jej wyników finansowych. Z uwagi na ponad 30 letnią historię prowadzenia działalności Spółki w Polsce i dobrą znajomość rynku ocenia się, że Spółka w średnim stopniu narażony jest na ryzyka związane z działalnością konkurencji.

Aby ograniczyć skutki działań konkurencyjnych podmiotów Grupa Kapitałowa OPTeam konsekwentnie realizuje plan tworzenia i komercjalizacji produktów własnych oraz w sposób ciągły buduje kompetencje eksperckie w ramach produktów dystrybuowanych. Stały kontakt z klientami umożliwia sprawne i szybkie reagowanie na trendy i wymagania branżowe ale również umożliwia indywidualne podejście do każdego klienta i uwzględnianie jego specyfiki.

5) Ryzyko związane ze zmianą warunków handlowych przez dostawców.

Jako dostawca urządzeń oraz technologii firm trzecich Grupa Kapitałowa OPTeam współpracuje z dostawcami zarówno krajowymi jak również międzynarodowymi korporacjami. Zawarte umowy dystrybucyjne/handlowe/partnerskie w maksymalny możliwy sposób zabezpieczają interesy spółek Grupy Kapitałowej OPTeam. Istnieje jednak ryzyko związane z możliwością zmian ustalonych zasad współpracy głównie w odniesieniu do międzynarodowych korporacji, które niejednokrotnie wprowadzają określone zmiany centralnie i bez możliwości negocjacji.



Z praktyki naszej działalności wynika, że potencjalnie niekorzystna zmiana warunków współpracy z dostawcami urządzeń i technologii nie może w pełni zostać odzwierciedlona w warunkach współpracy pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej OPTeam a odbiorcami.

6) Ryzyko związane z projektami informatycznymi.

Specyfika prowadzenia projektów informatycznych pociąga za sobą określone ryzyka wynikające z jednej strony z interpretacji wyników wdrożeń narzędzi informatycznych oraz zmienności środowiska, w którym projekt jest realizowany.

Ze względu na fakt, iż Grupa Kapitałowa OPTeam realizuje projekty IT o dużym stopniu skomplikowania, w które zaangażowane są zespoły zarówno po naszej stronie jak i po stronie naszych klientów, może zaistnieć potencjalne ryzyko przekroczeń: zakładanego czasu na wykonanie danego projektu oraz nakładów realizacyjnych. W konsekwencji może to prowadzić do zmniejszenia lub utraty rentowności danego kontraktu, stąd zagrożenia wynikające z tego ryzyka kwalifikowane są jako średnie.

Aby minimalizować ww. ryzyko staramy się realizować projekty w oparciu o sprawdzone metodyki wdrożeniowe z pełną kontrolą stosowania opracowanych procedur zarządzania projektami, z wykorzystaniem wdrożonego oprogramowania. Takie narzędzia zostały wdrożone przez nasze zespoły realizacyjne i sukcesywnie są rozwijane. Działania, których celem jest korelacja rozwiązań zarządzania projektami ze strukturą produktową oferowaną przez spółki Grupy Kapitałowej OPTeam prowadzone są w sposób ciągły. Stale podnoszone są kompetencje menadżerów projektów oraz analityków również w zakresie umiejętności miękkich pozwalających na jeszcze bardziej efektywne zarządzanie i realizację projektów.

7) Instrumenty finansowe w zakresie ryzyka cen, kredytowego i innych.

Jakkolwiek Grupa Kapitałowa OPTeam nie jest narażona na ryzyko związane z instrumentami finansowymi w sposób istotny, tak wahania kursów walut mogą przyczynić się do obniżenia rentowności zawartych już kontraktów, w których występują elementy dostawy infrastruktury pochodzące z zakupów zagranicznych.

Grupa Kapitałowa OPTeam, w przypadku zawierania umów, w których istotnym elementem jest dostawa towarów kupowanych poza Polską, będzie starać się wprowadzać dodatkowe klauzule zabezpieczające przed ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi w maksymalny możliwy sposób.

W ocenie Rady Nadzorczej zarówno identyfikacja czynników ryzyka, monitorowanie ich, jak też stosowany system działań ograniczających ryzyko w OPTeam S.A. w Tajęcinie, we właściwy sposób zabezpieczają interesy Spółki.

- **Compliance (nadzór nad zgodnością działalności z prawem)**

Nadzór nad zgodnością działalności z prawem poszczególnych jednostek organizacyjnych OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam jest sprawowany przez osoby odpowiedzialne za funkcjonowanie tych jednostek wspierane przez obsługę prawną i służby audytorskie. System ten funkcjonuje w oparciu o zapisy procedur wewnętrznych oraz ogólne zasady prawne. Wdrożenie w Spółce i Grupie OPTeam odpowiednio dopasowanych procedur wewnętrznych skutkuje zredukowaniem do minimum wystąpienia nieprawidłowości.



9

- **Audyt wewnętrzny**

Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki, nie jest konieczne tworzenie wyodrębnionych komórek wewnętrznych realizujących zadania audytowe. Dotychczasowa praktyka, w tym aktywna praca Rady Nadzorczej Spółki, potwierdziły zasadność takiego stanowiska.

Ocena stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania

Spółka w roku 2022 roku stosowała zasady „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN).

Rada Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. przyjęła nowe zasady ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (Dobre Praktyki 2021, DPSN2021). Dobre Praktyki 2021 weszły w życie 1 lipca 2021 r.

W dniu 21.12.2022 r. Spółka opublikowała Oświadczenie dotyczące stosowania Dobrych Praktyk 2021. Zbiór ten umieszczony jest na stronie internetowej Spółki w zakładce relacji inwestorskich www.opteam.pl/relacje-inwestorskie/dobre-praktyki

Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z Oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022. W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza nie zaobserwowała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku uchybień Spółki w zakresie wykonywania przez nią obowiązków informacyjnych.

Ocena Rady Nadzorczej z badania Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2022 i Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2022.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było Roczne Sprawozdanie Finansowe OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2022, tj. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2022.

- **Ocena badania Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku**

Rada Nadzorcza Uchwałą Rady Nadzorczej nr 12.VI./2023 z dnia dokonała pozytywnej oceny Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczno Skonsolidowanego



10

Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam i Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku na podstawie analizy:

- treści Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam i Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonych przez Zarząd Spółki,
- Ksiąg rachunkowych,
- Sprawozdania z Badania Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2022, przygotowanego przez Misters Audytor Adviser Sp. z o. o. w Warszawie, podmiot uprawniony do badania Sprawozdań finansowych (dalej: Audytor),
- informacji uzyskanych od Audytora podczas bezpośrednich rozmów,
- informacji Komitetu Audytu OPTeam S.A. w Tajęcinie o przebiegu badania Sprawozdania finansowego w OPTeam S.A. w Tajęcinie,
- innych czynności weryfikacyjnych.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

• Ocena z badania Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku i stwierdza, że zawiera ono informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 tej ustawy oraz uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...).

Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w Sprawozdaniu finansowym OPTeam S.A. w Tajęcinie. Zarząd przedstawił sytuację finansową i majątkową Spółki na podstawie jej rzeczywistego stanu gospodarczego. W Sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano oceny istniejących szans i zagrożeń dla rozwoju działalności Spółki.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie ocenia, że Sprawozdanie Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy 2022.



- **Ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku**

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie zapoznała się z wnioskiem Zarządu w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2022, aby strata netto za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w kwocie 2 020 884,55 zł (słownie: dwa miliony dwadzieścia tysięcy osiemset osiemdziesiąt cztery złote pięćdziesiąt pięć groszy) została pokryta w całości z kapitału zapasowego OPTeam S.A. w Tajęcinie.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie pozytywnie oceniła wniosek Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie podejmując Uchwałę w tej sprawie i tym samym rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu OPTeam S.A. w Tajęcinie sposób pokrycia straty netto, w sposób wskazany przez Zarząd Spółki.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Janusz Bober