

## **Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPTeam S.A. za rok obrotowy 2024**

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie sporządzone zostało na podstawie art. 382 §3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych („KSH”) oraz na podstawie zasady 2.11. „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021” („Dobre praktyki”).

### **1) Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku 2024**

#### **• Rada Nadzorcza**

W 2024 roku Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie funkcjonowała w następującym 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.

Zgodnie ze złożonymi przez członków Rady Nadzorczej Oświadczeniami, niezależnymi członkami Rady Nadzorczej, na dzień 31 grudnia 2024 roku byli:

- Janusz Gajdek,
- Andrzej Pelczar.

Pozostali członkowie Rady złożyli oświadczenia, że nie spełniają ww. kryterium niezależności.

#### **• Komitet Audytu**

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

- Janusz Gajdek – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Ryszard Woźniak – Członek Komitetu Audytu,
- Andrzej Pelczar – Członek Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym dokonała oceny spełniania wymogów Członków Komitetu Audytu. Według informacji posiadanych przez Radę Nadzorczą

wyniki tej oceny są następujące:

- kryterium niezależności spełniają: Janusz Gajdek oraz Andrzej Pelczar.;
- wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości i/lub badania Sprawozdań finansowych posiada Janusz Gajdek;
- wiedzę z zakresu branży, w której działa OPTeam S.A. w Tajęcinie posiadają: Andrzej Pelczar oraz Ryszard Woźniak.

Potwierdzeniem wiedzy i umiejętności Pana Janusza Gajdka z zakresu rachunkowości i/lub badania Sprawozdań finansowych jest wieloletnie doświadczenie w pracy w charakterze Biegłego Rewidenta.

#### Wykształcenie oraz 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 maderski w dniu 17 czerwca 1977 r. Od 01.12.1991 r. do 31.10.2021 r. – prowadził działalność jako Biegly Rewident pierwotnie w Kancelarii Bieglego Rewidenta „GALICJA” Sp. z o. o. w Rzeszowie, a następnie działalność gospodarczą pod firmą Kancelaria Bieglego Rewidenta Janusz Gajdek w Rzeszowie, ul. 3 Maja 8. Do dnia 31 stycznia 2022 r. był Bieglym Rewidentem wpisanym do Rejestru Bieglych Rewidentów pod nr 936, aktywnie wykonującym zawód Bieglego Rewidenta.

Potwierdzeniem nabycia wiedzy z zakresu branży, w której działa OPTeam S.A. w Tajęcinie zarówno w przypadku Pana Ryszarda Woźniaka jak i Pana Andrzeja Pelczara jest wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu i nadzorze nad Spółką OPTeam S.A. w Tajęcinie. Dodatkowo, Pan Ryszard Woźniak zasiadał w Zarządzie spółki informatycznej ELEKTRA Sp. z o. o. Rzeszowie.

#### 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 Spółki.

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

#### Wykształcenie oraz przebieg kariery zawodowej Pana Andrzeja Pelczara.

Pan Andrzej Pelczar – w 1985 roku ukończył Akademię Górniczo – Hutniczą w Krakowie, Wydział Elektrotechniki, Automatyki i Elektroniki, kierunek: Informatyka. W 1992 roku uzyskał stopień doktora nauk technicznych.

1985–1992 – Politechnika Rzeszowska im. Ignacego Łukasiewicza w Rzeszowie – Asystent, adiunkt.

1988–1992 - Comfort Sp. z o.o. - Udziałowiec i współzałożyciel Firmy, Wiceprezes Zarządu.

1992–2003 - Optimus-Comfort Sp. z o.o., Wiceprezes Zarządu.

2003–2011 - OPTeam S.A. – Wiceprezes Zarządu.

2011–2014 – OPTeam S.A. – Prezes Zarządu. Funkcję tę pełnił do 12.06.2014 r.

Komitet Audytu OPTeam S.A. wykonywał zadania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi Spółki. W roku obrotowym 2024 Komitet Audytu odbył jedno posiedzenie.

### • **Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza odbyła w 2024 roku 4 protokolowane Posiedzenia (21 lutego, 26 czerwca, 27 września, 17 grudnia 2024 roku), wszystkie odbyły się przy pełnej frekwencji. W ramach Posiedzeń Rada zapoznawała się z działalnością operacyjną, a także wynikami finansowymi Spółki. Działalność Rady Nadzorczej, poza formalnymi Posiedzeniami, podejmowaniem uchwał, w tym obiegowych, koncentrowała się na wspieraniu Członków Zarządu Spółki poprzez udział w spotkaniach roboczych i licznych konsultacjach. W okresie objętym Sprawozdaniem Rada Nadzorcza monitorowała aktualną sytuację Spółki oraz opiniowała bieżące i planowane działania Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie. Zarząd otrzymywał od Rady Nadzorczej wymagane akceptacje i zgody na dokonanie istotnych czynności i zawieranie kluczowych transakcji, zgodnie z obowiązującymi w Spółce regulacjami. Rada Nadzorcza w 2024 roku podjęła łącznie 33 uchwały.

Najważniejszymi tematami prac Rady Nadzorczej były:

- zatwierdzenie Budżetu (planu rzeczowo – finansowego ) OPTeam S.A. w Tajęcinie na rok 2024;
- określenie celów na 2024 rok uprawniających Członków Zarządu do otrzymania świadczenia dodatkowego w ramach powołania;
- przyjęcie Oświadczenia Rady Nadzorczej o dokonaniu wyboru Firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie Roczego Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2023;
- ocena Roczego Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Grupy Kapitałowej OPTeam w roku kapitałowym 2023 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2023;
- przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za 2023 rok;
- wyrażenie zgody na zwołanie przez Zarząd OPTeam S.A. w Tajęcinie ZWZA, wyrażenia zgody na Proponowany Porządek obrad oraz proponowane Projekty Uchwał ZWZA;

- ocena Wniosku Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie w sprawie sposobu pokrycia straty nAxiom Sp. z o.o. za rok obrotowy 2023;
- wybór Biegłego Rewidenta do przeprowadzenia Przeglądu śródrocznego Sprawozdania finansowego oraz Badania rocznego Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie w roku obrotowym 2024, 2025 i 2026;
- zmian w strukturze organizacyjnej OPTeam S.A. w Tajęcinie ;
- wyrażenie zgody na zwołanie przez Zarząd OPTeam S.A. w Tajęcinie NWZA Spółki.

Szczegółowy zakres i treść Uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w 2024 roku znajduje się w Protokołach z Posiedzeń Rady Nadzorczej, które znajdują się w siedzibie Spółki w Tajęcinie.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie w 2024 roku skutecznie sprawowała kontrolę nad działalnością Spółki, pozostając w bieżącym kontakcie z Zarządem – zarówno podczas oficjalnych Posiedzeń, jak i w ramach dodatkowych konsultacji. Członkowie Rady wyróżniają się wysokimi kompetencjami, szeroką wiedzą i doświadczeniem, które wykorzystywali z należytą starannością, reprezentując różne punkty widzenia dotyczące funkcjonowania Spółki.

#### • **Ocena sytuacji Spółki w roku obrotowym 2024**

Zgodnie z art. 382 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 22 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza w roku 2024 sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie ocenia, że rok 2024 był dla Spółki okresem trudnym, wymagającym i pełnym wyzwań. Kluczowym czynnikiem wpływającym na działalność operacyjną OPTeam S.A. w Tajęcinie było dalsze opóźnienie w uruchamianiu funduszy unijnych, co przekładało się bezpośrednio na przesuwanie się w czasie procesów zakupowych, zwłaszcza w sektorach Uczelni wyższych i jednostek samorządu terytorialnego – obszarach strategicznych z punktu widzenia realizacji wartościowych projektów Spółki.

Konsekwencją tej sytuacji była konieczność długotrwałego utrzymywania zasobów, które miały zostać zaangażowane w realizację wspomnianych Projektów, co generowało dodatkowe koszty. W odpowiedzi na te okoliczności, Spółka podjęła w ostatnim kwartale roku działania reorganizacyjne, których celem było ograniczenie dalszych kosztów operacyjnych, przy jednoczesnym zachowaniu kompetencji niezbędnych do realizacji przyszłych kontraktów.

Rada Nadzorcza zwraca również uwagę na niekorzystne otoczenie makroekonomiczne, w tym spadek nastrojów inwestycyjnych w sektorze przedsiębiorstw. Miało to istotny wpływ na decyzje inwestycyjne wielu klientów, którzy wstrzymali się z planowanymi zakupami i modernizacją infrastruktury IT.

Pomimo poniesionej straty za 2024 rok, Rada Nadzorcza zwraca uwagę na utrzymanie przez Spółkę płynności finansowej na poziomie pozwalającym na terminowe wywiązywanie się ze zobowiązań, bez potrzeby sięgania po zewnętrzne źródła finansowania, takie jak kredyty bankowe.

Rada Nadzorcza zauważa ponadto, że pomimo trudności, Spółka w 2024 roku konsekwentnie rozwijała własne produkty, realizując strategię zwiększania udziału usług i sprzedaży rozwiązań własnych, zwłaszcza tych opartych na modelu powtarzalnym. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Spółki w zakresie modernizacji procesów marketingowych i sprzedażowych, które już przynoszą efekty, zwłaszcza w sektorze przedsiębiorstw.

Pomimo wdrażanych inicjatyw, Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w 2024 roku były niesatysfakcjonujące, co wynikało głównie ze spadku przychodów przy jednoczesnym ponoszeniu kosztów stałych, w tym kosztów osobowych. Jednocześnie jednak obecna sytuacja rynkowa ulega stopniowej poprawie. Odblokowanie środków unijnych i rozpoczęcie postępowań przetargowych, zwłaszcza w sektorze publicznym, a także wyraźne ożywienie po stronie klientów z sektora przedsiębiorstw, pozwalają patrzeć na rok 2025 z większym optymizmem.

W ocenie Rady Nadzorczej, działania podejmowane przez Zarząd w 2024 roku, pomimo trudnych warunków zewnętrznych, były uzasadnione i nakierowane na długofalowy rozwój Spółki. Prowadzona reorganizacja, rozwój kompetencji w obszarze produktów własnych oraz modernizacja procesów sprzedażowych tworzą solidne podstawy do poprawy wyników finansowych i zwiększenia efektywności działalności w nadchodzących okresach.

Rada Nadzorcza będzie z uwagą monitorować dalszy przebieg realizacji strategii oraz reagować na pojawiające się wyzwania i możliwości rynkowe.

- **Wniosek do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie**

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie Członkom Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie: Tomaszowi Ostrowskiemu i Jackowi Błahutowi absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2024.

- **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 stała i okresowa ocena tych ryzyk oraz formułowane są wnioski i decyzje co do podjęcia stosownych działań. Mają one na celu eliminację niepewności 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 decyzji 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 OPTeam.**

Sytuacja finansowa 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 znacząco wpływają zarówno na poziom inwestycji ogólnie jak również na chęć i możliwości 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 OPTeam, może mieć sytuacja związana z konfliktem w Ukrainie oraz z realizacją przez Stany Zjednoczone zmian w prowadzonej polityce gospodarczej, np. w obszarze regulacji celnych. Istnieje ryzyko, iż w przypadku długotrwałego pogorszenia sytuacji gospodarczej w Polsce lub na świecie, wystąpi istotny spadek popytu konsumpcyjnego lub zastosowania instrumentów polityki gospodarczej państwa negatywnie wpływających na pozycję rynkową Spółki. W takiej perspektywie, prognozowane przez Spółkę wyniki finansowe mogą ulec pogorszeniu.

Istotna część sprzedaży realizowanej przez OPTeam finansowana jest przez Klientów przy wsparciu środków unijnych. Perturbacje i opóźnienia w dystrybucji tych funduszy mogą mieć znaczący wpływ na wartość tej sprzedaży.

Ponieważ oferta OPTeam jest zdywersyfikowana produktowo i sektorowo, wrażliwość

na czynniki makroekonomiczne w odniesieniu do niektórych sektorów jest obniżona. Niemniej jednak, OPTeam jest przygotowany na przeprowadzenie odpowiednich zmian strukturalnych w przypadku perspektywy odwrócenia lub długotrwałego pogorszenia koniunktury.

## **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 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 miałoby negatywny wpływ na zdolność OPTeam do odzyskania poniesionych nakładów.

Uwzględniając ww. ryzyka Zarząd OPTeam ze szczególną starannością dobiera 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 kompetencji produktowych również mają na celu minimalizowanie ryzyka związanego z rozwojem i zmianami technologicznymi.

## **3) Ryzyko wynikające z konsolidacji branży i konkurencji.**

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 pozycji rynkowej, co może doprowadzić do spadku poziomu przychodów ze sprzedaży i wyników finansowych OPTeam.

Aby ograniczyć skutki działań konkurencyjnych podmiotów, OPTeam konsekwentnie realizuje plan tworzenia i komercjalizacji produktów własnych oraz w sposób ciągły buduje kompetencje eksperckie w ramach dystrybuowanych produktów. Spółka sukcesywnie dołącza nowe rozwiązania technologiczne do swojej oferty. Zarówno w obszarze produktów jak i usług buduje swoje portfolio na jakości. We współpracy z kontrahentami Spółka stara się dostarczać unikalne wartości oraz prezentować elastyczne podejście do indywidualnych wymagań Klientów.

## **4) Ryzyko związane ze zmianą warunków handlowych przez dostawców.**

Jako dostawca urządzeń oraz technologii firm trzecich OPTeam współpracuje z dostawcami zarówno krajowymi jak również międzynarodowymi korporacjami.. 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 OPTeam a odbiorcami.

## **5) 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 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 budżetu na wykonanie danego projektu. 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. Stale podnoszone są kompetencje menadżerów projektów oraz analityków również w zakresie umiejętności miękkich pozwalających na bardziej efektywne zarządzanie i realizację projektów.

## **6) Instrumenty finansowe w zakresie ryzyka cen, kredytowego i innych.**

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

OPTeam, w przypadku zawierania umów, w których istotnym elementem jest dostawa towarów kupowanych poza Polską, stara się wprowadzać dodatkowe klauzule zabezpieczające przed ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi w maksymalny możliwy sposób. Korzystamy również z innych instrumentów finansowych pozwalających na zminimalizowanie ryzyka kursowego.

## **7) Ryzyko zmian przepisów prawnych.**

Zmiany, adaptacje oraz niespójność i brak jednolitej wykładni przepisów prawa, w szczególności w zakresie prawa podatkowego może pociągać za sobą ryzyko związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność. Zmianom podlegają przepisy oraz towarzyszące im interpretacje przepisów, które przekładają się na praktykę organów skarbowych, a także rozstrzygnięć sądowych.

## **8) Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników oraz wzrostu kosztów pracy.**

Utrata kluczowych pracowników i wzrost kosztów pracy mogą stanowić zagrożenie dla stabilności i rozwoju Spółki. Utrata doświadczonych pracowników może prowadzić do spowolnienia projektów, obniżenia jakości pracy i zwiększenia obciążenia dla pozostałych pracowników. Wzrost kosztów pracy, spowodowany np. inflacją, podwyżkami płac lub zwiększonymi kosztami rekrutacji i szkolenia, dodatkowo obciąża budżet firmy i może utrudniać realizację planów.

Spółka przeciwdziała powyższym zagrożeniom poprzez monitorowanie fluktuacji kadry i planowanie awansów oraz rekrutacji w celu zapewnienia stabilności zespołu, optymalizację procesów, kontrolę wydatków i poszukiwanie sposobów na ograniczenie kosztów. Inwestuje również w szkolenia, coaching i tworzenie zespołów oparte na wzajemnym zaufaniu i wsparciu.

## **9) Ryzyko związane z cyberprzestępczością.**

Cyberataki prowadzące do kradzieży wrażliwych informacji lub zaszyfrowania danych stanowią zagrożenie dla prawidłowego i stabilnego funkcjonowania Spółki.

OPTeam S.A. w Tajęcinie wdrożył zabezpieczenia proceduralne i technologiczne mające na celu ochronę jego systemów przed ingerencją zewnętrzną, jednak nie można wykluczyć skutecznego ataków, w wyniku których nastąpi okresowa przerwa w ciągłości działania organizacji.

W ocenie Rady Nadzorczej zarówno identyfikacja czynników ryzyka, ich stałe monitorowanie, jak również stosowany system działań ograniczających ryzyko w OPTeam S.A. w Tajęcinie wskazują, że kontynuacja działalności OPTeam w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2024 roku nie jest zagrożona.

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

Nadzór nad zgodnością działalności z prawem poszczególnych jednostek organizacyjnych OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz 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 obowiązujące przepisy prawa. Wdrożenie w Spółce OPTeam odpowiednio dopasowanych procedur wewnętrznych skutkuje zredukowaniem do minimum wystąpienia nieprawidłowości.

- **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**

W roku 2024 Spółka podlegała Zbiorowi Zasad Ładu korporacyjnego, przyjętemu przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych S.A. („Giełda”) Uchwałą nr 13/1834/2021 Rady z dnia 9 marca 2021 roku „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (Dobre Praktyki 2021), które weszły w życie 1 lipca 2021 r. W dniu 21.12.2022 r. Spółka opublikowała Oświadczenie dotyczące stosowania Dobrych Praktyk 2021. Informacja jest dostępna na stronie internetowej Spółki w zakładce Relacje inwestorskie/Dobre Praktyki.

Spółka w roku 2024 roku stosowała zasady określone, w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021. W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z ww. zasadami i wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu

korporacyjnego. Rada Nadzorcza nie zaobserwowała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku żadnych uchybień Spółki w zakresie wykonywania przez nią obowiązków informacyjnych.

- **Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH**

Zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej informacje wskazane w art. 380<sup>1</sup> KSH w sposób uzgodniony z Radą Nadzorczą, zatem Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd w sposób właściwy realizuje obowiązki wskazane w ww. przepisie

- **Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zaleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH**

Rada Nadzorcza informuje, że w 2024 roku nie zleciła zbadania na koszt Spółki żadnej sprawy w trybie art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

## **2) Ocena Rady Nadzorczej z badania Roczego Sprawozdania Finansowego i Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie w roku obrotowym 2024**

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie dokonała oceny Roczego Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym

- **Ocena badania Roczego Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku**

Rada Nadzorcza dokonała powyższej Oceny na podstawie analizy:

- Treści Roczego Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku sporządzonych przez Zarząd Spółki,
- Ksiąg rachunkowych,
- Sprawozdania z Badania Roczego Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie, przygotowanego przez Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy – Audyt Sp. z o. o. z siedzibą 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 od Audytora o przebiegu badania Sprawozdania finansowego w OPTeam S.A. w Tajęcinie,
- Innych czynności weryfikacyjnych.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie Roczego Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

- **Ocena z Badania Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku**

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku i stwierdza, że zawiera ono wszystkie 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 oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W Sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano rzetelnej 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 w za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie rok obrotowy 2024.

- **Ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty netto**

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie zapoznała się z Wnioskiem Zarządu dotyczącym propozycji sposobu pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024, aby strata netto w OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. w kwocie 10 258 888,79 (słownie: dziesięć milionów dwieście pięćdziesiąt osiem tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem złotych, 79/100 groszy) została pokryta w całości z kapitału zapasowego OPTeam S.A. w Tajęcinie.

**Przewodniczący Rady Nadzorczej**

**Janusz Bober**