

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPTeam S.A. za rok obrotowy 2023

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie przedstawia Sprawozdanie Rady Nadzorczej sporządzone na podstawie art. 382 §3¹ Ustawy z dnia 15 września 2000 r. (Dz.U. z 2024 r., poz. 18, t.j. ze zm. („KSH”) i Zasadę 2.11 „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”

- **Skład osobowy Rady Nadzorczej**

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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,
- Waclaw Irzeński - Członek Rady Nadzorczej,
- Janusz Gajdek - Członek Rady Nadzorczej.

- **Forma i tryb wykonywania nadzoru**

Rada Nadzorcza sprawowała ciągle nadzór nad działalnością Spółki zgodnie z właściwymi przepisami prawa, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz zasadami ładu korporacyjnego określonymi w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW”. Działalność Rady Nadzorczej, poza formalnymi Posiedzeniami, podejmowaniu stosownych uchwał, w tym obiegowych, koncentrowała się na wspieraniu Członków Zarządu Spółki poprzez udział w spotkaniach roboczych i licznych konsultacjach. W okresie sprawozdawczym wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, w tym w szczególności jej Przewodniczący pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem przeprowadzając liczne niezbędne 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 2023 roku 3 protokolowane Posiedzenia, wszystkie odbyły się przy pełnej frekwencji. Rada Nadzorcza w 2023 roku podjęła łącznie 49 uchwał.

Najważniejszymi tematami prac Rady Nadzorczej były:

- zatwierdzenie Budżetu (planu rzeczowo – finansowego) OPTeam S.A. w Tajęcinie na rok 2023 ;
- akceptacja Budżetu (planu rzeczowo – finansowego) nAxiom Sp. z o. o. w Tajęcinie na rok 2023 ;
- 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 2022 oraz dotyczących Komitetu Audytu Spółki ;

- Ocena Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2022 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2022 ;
- przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za 2022 rok ;
- przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie za 2022 rok ;
- Ocena wniosku Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie w sprawie pokrycia straty netto Spółki za rok obrotowy 2022 ;
- powołanie Komitetu Audytu OPTeam S.A. w Tajęcinie ;
- powołanie Tomasza Ostrowskiego do Zarządu Spółki i pełnienia funkcji Prezesa Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie ;
- powołanie Jacka Błahuta do Zarządu Spółki i pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie ;
- wyrażenie zgody na Plan połączenia OPTeam S.A. w Tajęcinie z nAxiom Sp. z o. o. w Tajęcinie ;
- wyrażenie zgodny na złożenie wniosku o dofinansowanie w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027,
- wyrażenie zgody na zwołanie przez Zarząd OPTeam S.A. w Tajęcinie NWZA Spółki.

Szczegółowy zakres uchwał podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2023 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 na bieżąco zapoznawala się z sytuacją finansową poszczególnych sektorów działalności Spółki, a poprzez Komitet Audytu odbywała 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.

Zgodnie z art. 382 § 3¹ ust. 5) Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza informuje, że w 2023 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.

• **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 przez Radę 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 2023 zmianie uległ skład Komitetu Audytu OPTeam S.A. w Tajęcinie. W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 22 czerwca 2023 r. Komitet Audytu funkcjonował w składzie:

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

W okresie od dnia 22 czerwca 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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, w dniu powołania członków Komitetu Audytu dokonała oceny spełniania przez nich wymogów przewidzianych dla osób wchodzących w skład 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. 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 jako Biegły Rewident.

Potwierdzeniem nabycia wiedzy z zakresu branży, w której działa OPTeam S.A. w Tajęcinie zarówno w przypadku Pana Wacława Irzeńskiego, Pana Ryszarda Woźniaka jak i Pana Andrzeja Pelczara jest

wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu i nadzorze nad Spółką OPTeam S.A. w Tajęcinie i innych podmiotach działających w tej branży. Pan Waclaw 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 Janusza Gajdka. Pan Janusz Gajdek otrzymał wykształcenie wyższe, odbył studia na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu 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 działalność gospodarczą pod firmą Kancelaria Biegłego Rewidenta Janusz Gajdek w Rzeszowie, ul. 3 Maja 8. Do dnia 31 stycznia 2022 r. był Biegłym Rewidentem wpisanym do Rejestru Biegłych Rewidentów pod nr 936, aktywnie wykonującym zawód Biegłego Rewidenta.

Wykształcenie oraz przebieg kariery zawodowej Pana Waclawa Irzeńskiego. Absolwent Politechniki Rzeszowskiej. W 1983 r. uzyskał tytuł magistra inżyniera na Wydziale Elektrycznym o specjalności automatyka i metrologia, a w 1992 r. doktora nauk technicznych na Wydziale Mechanicznym Politechniki Rzeszowskiej o specjalności automatyka i robotyka. Założyciel i udziałowiec firmy Comfort Sp. z o. o. w Rzeszowie, obecnie OPTeam S.A. w Tajęcinie. 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 Sp. z o.o. w Rzeszowie, 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. W latach 2002–2010 – jako Dyrektor Działu Rozwoju w spółce OPTeam S.A. w Rzeszowie/Tajęcinie kierował zespołem projektującym, wykonującym i wdrażającym oprogramowanie terminali akceptujących płatności kartami płatniczymi wydawanymi przez Międzynarodowe Organizacje Płatnicze, w tym MasterCard i Visa. 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. W latach 1985–1991 – pracował w Wyższej Szkole Pedagogicznej w Rzeszowie – jako Asystent, a następnie Starszy Asystent. W latach 1991–1993 – był Starszym Asystentem w Politechnice Rzeszowskiej im. Ignacego Łukasiewicza w Rzeszowie. W latach 1988–1992 - Comfort Sp. z o.o. w Rzeszowie - Dyrektor Techniczny - Udziałowiec i współzałożyciel Firmy. W latach 1992–2003 - Optimus-Comfort Sp. z o.o. w Rzeszowie - Programista systemowy, Dyrektor ds. Sieci Komputerowych, Dyrektor Działu Integracji Systemów Informatycznych. W latach 2003–2007 - OPTeam S.A. w Rzeszowie - Dyrektor Działu Integracji Systemów Informatycznych, 2007–2010 - Elektra Sp. z o. o. w Rzeszowie - Wiceprezes Zarządu Spółki. W latach

2003 - 2008 - pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Rzeszowie. Od 2010 r. do 12.06.2014 r. pełnił w OPTeam S.A. w Tajęcinie 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. w Tajęcinie , którą 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. W latach 1985–1992 – Politechnika Rzeszowska im. Ignacego Łukasiewicza w Rzeszowie – Asystent, adiunkt, 1988–1992 – Comfort Sp. z o.o. w Rzeszowie, Udziałowiec i współzałożyciel Firmy, Wiceprezes Zarządu, 1992–2003 – Optimus-Comfort Sp. z o.o. w Rzeszowie , Wiceprezes Zarządu, 2003–2011 – OPTeam S.A. w Rzeszowie/Tajęcinie – Wiceprezes Zarządu, 2011–2014 – OPTeam S.A. w Tajęcinie – Prezes Zarządu, Funkcję tę pełnił do 12.06.2014 r.

Komitet Audytu OPTeam S.A. działał w sposób efektywny z poszanowaniem obowiązujących go przepisów prawa, pozostając w stałych relacjach z Zarządem i Radą Nadzorczą Spółki oraz Firmą audytorską w zakresie określonym przepisami prawa. W roku obrotowym 2023 Komitet Audytu Emitenta odbył 1 posiedzenie.

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

Członkowie Rady Nadzorczej przekazali Radzie Nadzorczej Oświadczenia dotyczące spełniania kryteriów niezależności. Rada Nadzorcza dokonała ich 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 22 czerwca 2023 r. spełniali: 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 wchodziły 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 2023 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 formalnych i nieformalnych konsultacji.

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

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie wnioskuję do Walnego Zgromadzenia Spółki o udzielenie absolutorium wszystkim członkom Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2023.

Ocena sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2023

Zgodnie z art. 382 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 22 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza w roku 2023 sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W roku 2023 Spółka OPTeam S.A. w Tajęcinie stanęła przed wyjątkowymi wyzwaniem z odsunięciem w czasie Projektów finansowanych ze środków unijnych oraz z zachowawczymi działaniami wielu przedsiębiorstw, związanymi z sytuacją geopolityczną. Pomimo tych obiektywnych trudności, zdaniem Rady Nadzorczej, udało się Spółce zrealizować w 2023 roku szereg interesujących Projektów, co potwierdza zdolność Spółki do adaptacji w zmieniających się warunkach rynkowych.

W 2023 roku w OPTeam S.A. w Tajęcinie , chcąc sprostać w/w trudnościom i wyzwaniom, wprowadzonych zostało wiele innowacji zarówno produktowych jak i organizacyjnych. Oferta była stale poszerzana o nowe produkty, co świadczy o ciągłej otwartości na rozwój i gotowość do sprostania zmieniającym się oczekiwaniom Klientów. Wdrożono proces transformacji, który ma na celu zwiększenie specjalizacji oraz udziału własnych produktów i kompetencji w portfolio Spółki, zwłaszcza w obszarze aplikacji biznesowych. Podejmowane były również działania mające na celu zwiększenie efektywności prowadzonych Projektów. Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie wyraża przekonanie, że zaangażowanie w rozwój i innowacje, mimo pojawiających się trudności, przyniosą pożądane rezultaty, umacniając pozycję OPTeam S.A. w Tajęcinie na rynku.

Niezwykle istotnym wydarzeniem, które miało miejsce w 2023 roku, było podjęcie strategicznej decyzji o połączeniu ze spółką zależną nAxiom. Decyzja ta stanowi potwierdzenie dążenia do wzmacniania własnego IP, a w praktyce pozwoli na lepsze finansowanie platformy low code nAxiom i włączenie zasobów OPTeam do budowy potencjału nAxiom.

W Opinii Rady Nadzorczej działania prowadzone przez Zarząd OPTeam S.A. w Tajęcinie w 2023 roku przyniosły pozytywny rezultat w postaci pozostania OPTeam S.A. w Tajęcinie istotnym podmiotem na rynku, specjalistą w obszarze transformacji cyfrowej przedsiębiorstw, uczelni i instytucji publicznych. Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności i fakty Rada Nadzorcza wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium obu członkom Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2023.

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. Podejmowane są wówczas, z odpowiednim wyprzedzeniem działania mające na celu ograniczenie 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 optymalnie 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 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 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 Grupę Kapitałową OPTeam, może mieć sytuacja związana z konfliktem w Ukrainie. Istnieje ryzyko, iż w przypadku długotrwałego pogorszenia sytuacji gospodarczej w Polsce i/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.

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 realne 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 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 kompetencji produktowych mają także na celu minimalizowanie ryzyka związanego z dalszym rozwojem i zmianami technologicznymi.

3) Ryzyko wynikające z konsolidacji branży.

Na rynku polskim ciągle zauważalny jest trend konsolidacyjny, obecny już na rynku europejskim i światowym, 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 planowanego poziomu przychodów ze sprzedaży, co za tym idzie, 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 S.A.

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. Stale 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, co za tym idzie zwiększenia udziału w rynku i 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 letni okres prowadzenia działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie w Polsce i dobrą znajomość rynku ocenia się, że Spółka w średnim stopniu narażona jest na ryzyka związane z działalnością konkurencji.

Aby ograniczyć skutki działań konkurencyjnych, Grupa Kapitałowa OPTeam konsekwentnie realizuje Plan tworzenia i komercjalizacji produktów własnych oraz w sposób ciągły buduje kompetencje eksperckie, również w ramach produktów dystrybuowanych. Stały kontakt z Klientami umożliwia sprawne i szybkie reagowanie na trendy i wymagania branżowe jak również umożliwia indywidualne podejście do każdego Klienta i uwzględnianie specyfiki jego oczekiwań i potrzeb.

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 działalności Spółki wynika, że potencjalnie niekorzystna zmiana warunków współpracy z dostawcami urządzeń i technologii nie może w pełni zostać odzwierciedlona w warunkach i realiach współpracy pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej OPTeam i odbiorcami jej dostaw.

6) Ryzyko związane z projektami informatycznymi.

Specyfika prowadzenia projektów informatycznych pociągają za sobą określone ryzyka wynikające z jednej strony z interpretacji wyników wdrożeń narzędzi informatycznych oraz zmienności środowiska, w którym projekty są realizowane. 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 poziomu nakładów realizacyjnych. W konsekwencji może to

prowadzić do zmniejszenia i/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.

Tego typu 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 bardziej efektywne zarządzanie i realizację Projektów.

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

Grupa Kapitałowa OPTeam nie jest narażona na ryzyko związane z instrumentami finansowymi w sposób istotny, jednak 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 starała się wprowadzać dodatkowe klauzule zabezpieczające przed ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi, w maksymalny możliwy sposób.

W ocenie Rady Nadzorczej zarówno identyfikacja czynników ryzyka, ich stale monitorowanie, jak również 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 obowiązujące przepisy prawa. Wdrożenie w Spółce i Grupie 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

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

Spółka w roku 2023 roku stosowała zasady określone, w tzw. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z w/w zasadami i wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza nie zaobserwowała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku żadnych 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 2023 i Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2023.

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej było Roczne Sprawozdanie Finansowe OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2023, tj. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2023.

- **Ocena badania Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

Rada Nadzorcza Uchwałą Rady Nadzorczej nr 12.VII./2024 z dnia 26 kwietnia 2024 r. dokonała pozytywnej oceny Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Roczno Skonsolidowanego Sprawozdania Grupy Kapitałowej OPTeam w roku obrotowym 2023 i Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym 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 2023 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 2023, 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 od Audytora 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-go Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w Tajęcinie i Roczno-go Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

- **Ocena z badania Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023 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.

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 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 oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 oraz Grupy Kapitałowej OPTeam za rok obrotowy 2023.

- **Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie zapoznała się z Wnioskiem Zarządu dotyczącym propozycji sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy 2023, aby zysk netto w OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. w kwocie: 236.930,71 złotych (słownie: dwieście trzydzieści sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści złotych 71/100 zł.) w całości przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego OPTeam S.A. w Tajęcinie. Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie pozytywnie ocenia wniosek Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie i rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu OPTeam S.A. w Tajęcinie sposób przeznaczenia zysku netto, w sposób wskazany przez Zarząd Spółki.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Janusz Bober