

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy 2025

Sprawozdanie Rady Nadzorczej OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie sporządzone zostało na podstawie art. 382 §3¹ 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 2025

• Rada Nadzorcza

W 2025 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 2025 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 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 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 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.

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 tą pełnił do 12.06.2014 r.

Komitet Audytu OPTeam S.A. wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach prawa. W roku obrotowym 2025 Komitet Audytu odbył 2 posiedzenia.

Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza odbyła w 2025 roku 4 protokołowane Posiedzenia (28 stycznia, 29 kwietnia, 28 października, 18 grudnia 2025 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 2025 roku podjęła łącznie 31 uchwał.

Najważniejszymi tematami prac Rady Nadzorczej były:

- zatwierdzenie Budżetu (planu rzeczowo – finansowego) OPTeam S.A. w Tajęcinie na rok 2025;
- zmiana od 1 stycznia 2025 r. wynagrodzenia Członków Zarządu z tytułu powołania do Zarządu OPTeam S.A.;
- określenia Celów na 2025 rok uprawniających Członków Zarządu do otrzymania wynagrodzenia dodatkowego w ramach powołania;
- przyjęcie Oświadczenia Rady Nadzorczej o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie Roczno Sprawozdania Finansowego OPTeam S.A. w roku obrotowym 2024;
- ocena Roczno Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w roku obrotowym 2024;
- przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za 2024 rok;
- ocena Wniosku Zarządu OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie w sprawie pokrycia straty netto za rok obrotowy 2024;
- wyrażenie zgody na zwołanie przez Zarząd OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPTeam S.A. w Tajęcinie, wyrażenia zgody na proponowany Porządek Obrad oraz proponowane Projekty Uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPTeam S.A.;
- zmian w strukturze organizacyjnej OPTeam S.A. w Tajęcinie;

Szczegółowy zakres i treść Uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w 2025 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 2025 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 2025**

Zgodnie z art. 382 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 22 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza w roku 2025 sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie pozytywnie ocenia osiągnięte w 2025 roku wyniki OPTeam, zwracając szczególną uwagę na wzrostową tendencję w obszarze przychodów ze sprzedaży. Odnotowany został również dodatni zysk netto oraz zysk na działalności operacyjnej. Rada Nadzorcza zwraca uwagę również, że wypracowany w ubiegłym roku poziom EBITDA potwierdza stabilność finansową OPTeam S.A. Tajęcinie.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie wskazuje, że odnotowana poprawa wyników finansowych za rok 2025 stanowi bezpośredni rezultat konsekwentnej realizacji przyjętej przez Zarząd strategii, a także efektywnego wykorzystania sprzyjającej koniunktury makroekonomicznej. W Opinii Rady Nadzorczej kluczowymi czynnikami stymulującymi wzrost wolumenu sprzedaży było: odblokowanie funduszy unijnych oraz wyraźna poprawa nastrojów inwestycyjnych na rynku. Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie zwraca ponadto uwagę na trafność działań Zarządu w kluczowych segmentach, na których działa Spółka, takich jak sektor przedsiębiorstw, szkolnictwo wyższe oraz administracja publiczna. Rada Nadzorcza stwierdza, iż wzrost świadomości klientów w zakresie optymalizacji procesów biznesowych został należycie zagospodarowany przez Spółkę. W Opinii Rady Nadzorczej szczególne uznanie budzi dynamiczny rozwój Oferty w obszarach technologii z zakresu cyberbezpieczeństwa oraz sztucznej inteligencji (AI). Rada Nadzorcza ocenia, że wzrost zainteresowania tymi usługami został skutecznie zagospodarowany przez Zarząd, co stanowi solidny fundament dla dalszego rozwoju potencjału przychodowego Spółki.

Podsumowując, Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie wyraża przekonanie, że przyjęty przez Zarząd kierunek działań, oparty na stabilności operacyjnej i innowacyjności, pozwoli na dalsze budowanie wartości Spółki oraz umocnienie jej pozycji lidera w sektorze transformacji cyfrowej.

- **Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego**

Zgodnie z art. 382 §3¹ pkt 2 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny funkcjonowania i skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.

- **System kontroli wewnętrznej**

System kontroli wewnętrznej jest podstawowym narzędziem zapewniającym wiarygodną ocenę ryzyka operacyjnego w odniesieniu do obowiązujących norm i praktyk. 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 i optymalne organicznie niekorzystnych czynników, które mogłyby zakłócić funkcjonowanie organizacji w poszczególnych jej obszarach. Weryfikację taką przeprowadza również okresowo Rada Nadzorcza Spółki w odniesieniu do obowiązujących praktyk i norm. 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 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 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 OPTeam, może mieć sytuacja związana z konfliktem na Ukrainie oraz z realizacją przez Stany Zjednoczone zmian w prowadzonej polityce gospodarczej, np. w obszarze regulacji celnych. W związku z brakiem działalności gospodarczej Spółki na Bliskim Wschodzie Spółka ocenia, że wpływ konfliktu na działalność Spółki będzie pośredni i ograniczony, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skali ani potencjalnego wpływu tych czynników na działalność Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych a zwłaszcza w kontekście kursów walut.

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.

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 miałyby 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. 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. wdrożył zabezpieczenia proceduralne i technologiczne mające na celu ochronę jego systemów przed

ingerencją zewnętrzną, jednak nie można wykluczyć uskutenienia ataków, w wyniku których nastąpi okresowa przerwa w ciągłości działania organizacji. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy i na Bliskim Wschodzie ocenia, że kontynuacja działalności OPTeam w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2025 roku nie jest zagrożona.

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.

- **Zapewnianie zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami (Compliance)**

Nadzór nad zgodnością działalności z prawem poszczególnych jednostek organizacyjnych OPTeam S.A. w Tajęcinie sprawowany jest bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za funkcjonowanie tych jednostek, przy stałym wsparciu obsług prawnych oraz służb audytorskich. wspierane przez obsługę prawną i służby audytorskie. System ten funkcjonuje w oparciu o wewnętrzne procedury oraz obowiązujące przepisy prawa. Wdrożone w Spółce, odpowiednio dopasowane procedury wewnętrzne pozwalają na zredukowanie do minimum ryzyka wystąpienia ewentualnych 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, potwierdziła zasadność takiego stanowiska.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, przyjętemu uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych S.A. nr 13/1834/2021 Rady z dnia 9 marca 2021 roku „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (Dobre Praktyki 2021). W dniu 21.12.2022 r. Spółka opublikowała raport dotyczący stosowania Dobrych Praktyk 2021, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki w zakładce Relacje inwestorskie/Dobre Praktyki.

W ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne ze stanem faktycznym i rzetelnie przedstawiają sposób wypełniania wytycznych zasad ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza nie zaobserwowała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2025 roku żadnych uchybień Spółki w zakresie wykonywania przez nią obowiązków informacyjnych.

- **Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH**

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd w sposób prawidłowy wywiązuje się z obowiązków informacyjnych określonych w art. 380¹ KSH, przekazując wymagane dane w sposób uprzednio uzgodniony.

- **Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zaleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH**

Rada Nadzorcza informuje, że w 2025 roku nie zleciła zbadania na koszt Spółki żadnej sprawy w trybie art. 382¹ 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 2025

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 2025 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 2025 roku do 31 grudnia 2025 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 2025 roku sporządzonych przez Zarząd Spółki,
- Ksiąg rachunkowych,
- 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 aby mimo odmowy wydania Opinii przez Biegłego Rewidenta z badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2025 r. zatwierdziło Roczne Sprawozdanie Finansowe OPTeam S.A. w Tajęcinie za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

- **Ocena z Badania Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 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 2025 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 2025 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 2025.

- **Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku albo pokrycia straty**

Badanie sprawozdania finansowego OPTeam S.A. za rok 2025 zakończyło się wydaniem „Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego OPTeam S.A.”, w którym biegły rewident odmówił wydania opinii. W związku z powyższym, w świetle art. 53 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522, 640) podział lub pokrycie wyniku finansowego jednostek zobowiązanych do poddania badaniu sprawozdania finansowego może nastąpić po uzyskaniu opinii z badania bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami.

Zgodnie z przywołanym przepisem podział wyniku finansowego dokonany bez spełnienia powyższego warunku jest z mocy prawa nieważny, z tego względu Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie odstępuje od wyrażenia opinii Rady Nadzorczej w formie Uchwały sprawie podziału zysku OPTeam S.A. za rok 2025.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Janusz Bober