

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ GI GROUP POLAND S.A.
ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 R.**

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej Gi Group Poland S.A. („Spółka”) obejmuje:

- I. Informacja na temat składu Rady Nadzorczej i jej Komitetów,
- II. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów,
- III. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2021 r., a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty,
- IV. Ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego,
- V. Ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania,
- VI. Ocena zasadności wydatków określonych w rekomendacji 2.11.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021,
- VII. Samoocena pracy Rady Nadzorczej i podsumowanie.

I. INFORMACJA NA TEMAT SKŁADU RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETÓW.

1. Skład Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej w 2021 r. przedstawiał się następująco:

1. Maurizio Uboldi - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Dario Dell’Osa – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
3. Davide Toso – Członek Rady Nadzorczej;
4. Federica Polo - Członek Rady Nadzorczej;
5. Antonio Carvelli - Członek Rady Nadzorczej do dnia 31 maja 2021 r.;
6. Francesca Garofolo - Członek Rady Nadzorczej;
7. Maria Luisa Cammarata - Członek Rady Nadzorczej;
8. Donato Di Gilio - Członek Rady Nadzorczej;
9. Luca Fortunato - Członek Rady Nadzorczej od dnia 8 czerwca 2021 r.; oraz
10. Marcus Preston - Członek Rady Nadzorczej.

2. Ocena Niezależności członków Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z pisemnymi oświadczeniami w przedmiocie spełniania kryteriów niezależności poszczególnych członków Rady Nadzorczej, po dokonaniu oceny czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności stwierdza, iż członkowie Rady Nadzorczej: Marcus Preston

oraz Donato di Gilio spełniają kryteria niezależności określone w zasadach Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz przepisach regulujących działalność komitetu audytu. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie spełniają kryteriów niezależności, o których mowa powyżej.

3. Powiązania członków Rady Nadzorczej z akcjonariuszami

W nawiązaniu do zasady 2.11.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Spółka wskazuje, że następujący członkowie Rady Nadzorczej - Marcus Preston oraz Donato di Gilio nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

4. Funkcjonowanie Komitetów w Radzie Nadzorczej

Zgodnie z Zaleceniami Komisji z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącymi roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) oraz na podstawie § 13 ust. 9 Statutu Spółki, w Radzie Nadzorczej powołane zostały dwa komitety stałe: Komitet Audytu oraz Komitet Wynagrodzeń. Powołanie ww. Komitetów stanowi dostosowanie struktur korporacyjnych Spółki do wymogów rynku publicznego. W skład Komitetów powołano po trzech członków Rady Nadzorczej, w tym w każdej jest przynajmniej jeden członek Rady Nadzorczej niezależny posiadający odpowiednie kwalifikacje.

Skład Komitetu Audytu w roku obrotowym 2021 przedstawiał się następująco:

1. Donato Di Gilio – Przewodniczący Komitetu
2. Maurizio Uboldi – Członek Komitetu
3. Marcus Preston – Członek Komitetu

Komitet Audytu właściwy jest w szczególności w sprawach nadzoru nad sprawozdawczością finansową Spółki i procesem badania sprawozdań finansowych Spółki.

Skład Komitetu Wynagrodzeń w roku obrotowym 2021 przedstawiał się następująco:

1. Dario Dell’Osa – Przewodniczący Komitetu
2. Federica Polo – Członek Komitetu
3. Donato Di Gilio – Członek Komitetu

Komitet Wynagrodzeń właściwy jest w szczególności w sprawach nadzoru nad sposobem i formą wynagradzania członków Zarządu Spółki oraz kwestiami wprowadzania w Spółce programów motywacyjnych.

5. Ocena składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności.

Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki posiadają zróżnicowane wykształcenie, wiedzę, doświadczenie zawodowe oraz wiek.

W skład Rady Nadzorczej Spółki w 2021 roku wchodziły 3 kobiety oraz 7 mężczyzn.

W skład Zarządu Spółki w 2021 roku wchodziła 1 kobieta oraz 3 mężczyzn.

Spółka nie przyjęła żadnego dokumentu określającego politykę różnorodności.

II. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETÓW.

1. Działalność Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2021

Działalność Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym opierała się na przepisach Kodeksu spółek handlowych, postanowieniach Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, Rada Nadzorcza odbywała prawidłowo zwoływane posiedzenia, przy zachowaniu wysokiej frekwencji. Posiedzenia Rady Nadzorczej, zgodnie ze statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej Spółki zwoływane były przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Posiedzenia dotyczyły spraw przewidzianych w kompetencjach tego organu jako sprawy, w których decyzję podejmuje Rada Nadzorcza lub które Rada opiniuje. Ponadto na posiedzeniach omawiane były kwestie, które Rada Nadzorcza lub Zarząd Spółki uznali za istotne dla Spółki.

W trakcie roku obrotowego 2021 r. Rada Nadzorcza odbyła 14 posiedzeń, w następujących terminach: 10.02, 23.03, 30.04, 18.05, 08.06, 16.06, 25.06, 08.07, 02.09, 07.10, 11.10, 02.12, 15.12, 23.12. Na wybrane posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszani byli, poza członkami Rady Nadzorczej, także członkowie Zarządu Spółki, doradcy oraz inne osoby, w tym członkowie zarządów spółek zależnych. Posiedzenia protokołowane były przez sekretarza. Osoby zaproszone udzielały podczas posiedzeń wyjaśnień dotyczących działalności Spółki, kierunków rozwoju oraz innych informacji wymaganych przez Radę Nadzorczą.

Rada Nadzorcza w roku obrotowym 2021 r. podejmowała uchwały zarówno na posiedzeniach, jak i w trybie obiegowym, przewidzianym w § 13 ust. 7 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki

Zdecydowana większość uchwał podejmowana była jednogłośnie, co wskazuje na to, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej podobnie oceniali sprawy Spółki.

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza zajmowała się kwestiami przewidzianymi w Statucie Spółki oraz w Regulaminie Rady Nadzorczej.

Uchwałą nr 1 z dnia 24 listopada 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Grant Thornton na biegłego rewidenta Spółki do przeprowadzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki („Grupa Spółki”) za 2020 oraz 2021.

2. Działalność Komitetów w roku obrotowym 2021.

Komitet Audytu wykonuje swoje funkcje w oparciu o obowiązujące przepisy prawa oraz Regulamin Komitetu Audytu. Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki,
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej,
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz firmy audytorskiej.

Wyżej wymienione zadania Komitetu Audytu realizuje poprzez w szczególności:

- a) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez te podmioty dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- b) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- c) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem;
- d) rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru podmiotu uprawnionego (firmy audytorskiej) do badania sprawozdań finansowych Spółki, w tym skonsolidowanych sprawozdań finansowych, na zasadach określonych w opracowanych w myśl lit. b) i c) powyżej, procedury oraz polityk;

W celu wykonywania powyższych uprawnień Komitet Audytu przyjął i wdrożył Politykę oraz Procedurę wyboru firmy audytorskiej oraz Politykę świadczenia przez firmę audytorską dozwolonych usług niebędących badaniem.

W roku 2021 Komitet Audytu odbył 5 posiedzeń, a Komitet Wynagrodzeń 1 posiedzenie.

III. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI I SPRAWOZDANIA ZARZĄDU, A TAKŻE WNIOSKÓW ZARZĄDU DOTYCZĄCYCH PODZIAŁU ZYSKU ALBO POKRYCIA STRATY

Na podstawie przepisu art. 382 § 3 w zw. z art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy ocena sprawozdań zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także składanie walnemu zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

Podmiotem odpowiedzialnym w Spółce za sporządzenie sprawozdania finansowego, jak i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, jest Zarząd. Zarówno Zarząd, jak i Rada Nadzorcza są odpowiedzialne za zapewnienie by dokumenty te były zgodne z wymogami prawa, a w szczególności z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. – Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Rada Nadzorcza zapoznała się i dokonała oceny sprawozdania finansowego Spółki Gi Group Poland S.A. za 2021 rok, składającego się z:

- (a) informacji dodatkowej o przyjętych zasadach rachunkowości,
- (b) sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonej na dzień 31 grudnia 2021 roku zamykającego się sumą aktywów i pasywów w wysokości 399.475.554,24 zł (*słownie: trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć milionów czterysta siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt cztery złote 24/100*)
- (c) sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazującego stratę netto w kwocie: - 25.501.570,07 zł (*słownie: dwadzieścia pięć milionów pięćset jeden tysięcy pięćset siedemdziesiąt złotych 07/100*),

- (d) sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- (e) sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- (f) oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Uchwałą nr 1 z dnia 24 listopada 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru Grant Thornton na biegłego rewidenta Spółki do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2020 i 2021, która zapewniła rzetelność i staranność badania sprawozdania finansowego Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej badanie sprawozdania dostarcza wystarczających podstaw do wyrażenia przez Radę Nadzorczą opinii, o której mowa w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Zgodnie z treścią opinii biegłego rewidenta sprawozdanie z działalności jednostki przeprowadzone zostało stosownie do postanowień ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089 z późniejszymi zmianami) (Ustawa o biegłych rewidentach), Krajowymi Standardami Badania (KSB) w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku oraz rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 oraz Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66) (Rozporządzenie 537/2014).

Standardy te, zgodnie z treścią opinii, wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmowało także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika Jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Opinia biegłego rewidenta zawiera stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- (c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z opinią i raportem biegłego rewidenta z firmy Grant Thornton, jak i ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok 2021.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wymienione wyżej dokumenty i kieruje je do rozpatrzenia i zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi z wykonywania obowiązków w roku 2021.

Ponadto Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu sporządzony uchwałą nr 1 z dnia 29 kwietnia 2021 r. o pokrycie straty wygenerowanej przez Spółkę w łącznej wysokości 25.501.570,07 złotych z zysków z lat przyszłych.

IV. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM, Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO.

Rada Nadzorcza wykonując swoje obowiązki dokonała analizy funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego. Na tej podstawie stwierdzono, iż Spółka posiada dostosowany do swoich potrzeb system kontroli wewnętrznej, który zapewnia skuteczność działań, wiarygodność, kompletność oraz aktualność informacji finansowych i zarządczych. System kontroli wewnętrznej funkcjonuje w oparciu o:

- Regulaminy,
- Zarządzenia i procedury wewnętrzne, w tym procedury określające kluczowe czynności w zakresie zarządzania ryzykiem,
- Regulamin pracy,
- Procedury nadawania uprawnień w ramach systemów informatycznych.

Spółka posiada nabyte oraz stworzone na własne potrzeby narzędzia do zarządzania ryzykiem w zakresie akceptacji wydatków finansowych, wprowadzania nowych produktów i usług. Istotnym elementem kontrolnym zapewniającym rzetelność sprawozdań finansowych Spółki jest dostosowany do przedmiotu i skali działalności Spółki system informatyczny, za pomocą którego prowadzone są księgi rachunkowe.

Spółka posiada wyodrębniony Dział Compliance, którego jednym z zadań jest monitoring i zarządzanie ryzykiem, a przez to ograniczenie wpływu niepewności na realizację celów działalności. Spółka za pomocą wewnętrznego Departamentu Prawnego na bieżąco śledzi zmiany otoczenia prawnego, a prawnicy doradzają w kluczowych procesach związanych z zarządzaniem Spółką.

Rada Nadzorcza na podstawie prowadzonych czynności monitoringowych ocenia, że proces kontroli wewnętrznej, proces zarządzania ryzykiem oraz proces nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) działają w Spółce skutecznie i adekwatnie do jej specyfiki działania.

W 2021 r. Spółka zanotowała stratę w wysokości 25.501.570,07 złotych. Spółka dokonała postępow w zakresie restrukturyzacji działalności Grupy Spółki pod kierownictwem większościowego akcjonariusza Spółki tj. GI International S.R.L. z siedzibą w Mediolanie, dzięki czemu Grupa Spółki stanowi część jednego z wiodących na świecie podmiotów oferującego usługi na globalnym rynku HR, otrzymuje strategiczne i biznesowe wsparcie dla dalszego rozwoju w Polsce.

Wśród istotnych innych czynników kształtujących aktualny stan strategiczny, finansowy i kapitałowy Spółki wskazuje się także:

1. Zawarcie z Gi Group SpA z siedzibą w Mediolanie umowy dotyczącej podjęcia potencjalnej współpracy operacyjnej;
2. Informacje na temat nowych układów ratalnych zawartych z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz zawartych układów z Urzędem Skarbowym i Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych;
3. Informacje na temat utraty kontroli nad jednostką zależną Prohuman 2004 Kft. zgodnie z MSSF 10;
4. Informacje na temat sporów akcjonariuszy Spółki;
5. Informacje związane z wpływem pandemii COVID-19 na sytuację y w 2021 roku oraz istotne zdarzenia o charakterze nietypowym wpływające na prezentowane wyniki finansowe.

Za zarządzanie ryzykiem istotnym dla Grupy Spółki odpowiedzialny jest Zarząd Spółki, natomiast na poziomie poszczególnych spółek zależnych - ich odpowiednie Zarządy. W ramach budowania strategii Grupy Spółki zostały zdiagnozowane następujące, główne obszary ryzyka istotnego dla Spółki:

(a) Ryzyko związane z płynnością

Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez utrzymywanie odpowiednich sald środków pieniężnych, a także zapewnienie dostępu do środków finansowych w postaci linii kredytowych oraz innych zewnętrznych źródeł finansowania. Planowanie poziomu niezbędnych środków pieniężnych odbywa się poprzez opracowywanie przez Dział Finansowy w kooperacji z Działem Kontrolingu Operacyjnego bieżących i okresowych zestawień oczekiwanych przepływów środków pieniężnych (wpływów i wydatków), które następnie przekazywane są Zarządowi Spółki. Celem Spółki jest zarówno dążenie do optymalnego dostosowania poziomu wpływów do poziomu wydatków, jak i zapewnienie takiego poziomu finansowania, który jest adekwatny do skali prowadzonej działalności.

Ponadto, w związku z zawartymi układami ratalnymi z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (ZUS), Urzędem Skarbowym i Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych spółki z Grupy Spółki spłacają zaległości w ratach. Zarząd Spółki zwraca uwagę iż w przypadku braku zapewnienia odpowiedniego poziomu kapitału obrotowego zarówno Spółka jak i spółki z Grupy Spółki mogą być dodatkowo narażone na ryzyko utraty płynności.

(b) Ryzyko związane z prowadzeniem działalności właściwej dla Agencji Zatrudnienia

Grupa Spółki prowadzi m.in. działalność w zakresie pośrednictwa pracy na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, pośrednictwa do pracy za granicą u pracodawców zagranicznych obywateli polskich, doradztwa personalnego, poradnictwa zawodowego oraz pracy tymczasowej. Działalność agencji pośrednictwa pracy, agencji doradztwa personalnego, poradnictwa zawodowego, a także agencji pracy tymczasowej jest działalnością regulowaną w myśl ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2007 r. Nr 155, poz. 1095, z późn. zm.). Jej prowadzenie wymaga uzyskania wpisu do rejestru agencji zatrudnienia prowadzonego przez marszałka województwa właściwego dla siedziby agencji, który to wpis potwierdzany jest

uzyskaniem właściwego certyfikatu.

Wykreślenie Spółki bądź Grupy Spółki z tego rejestru spowoduje, że nie będą oni mogli prowadzić swojej podstawowej działalności. Jednak model działania wypracowany przez Grupę Spółki w latach poprzednich minimalizuje ryzyko wystąpienia przesłanek na podstawie których jakkolwiek podmiot z Grupy Spółki mógłby utracić certyfikację agencji pracy.

(c) Ryzyko finansowe

Zagrożenia związane m.in. z zapewnieniem środków finansowych na funkcjonowanie i rozwój Grupy Spółki oraz bezpiecznych wskaźników płynności.

(d) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Spółki narażona jest na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmian stóp procentowych, co dotyczy głównie zobowiązań finansowych. W trakcie działalności bieżącej wykorzystywane są zewnętrzne źródła finansowania w postaci przede wszystkim pożyczek, które są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej opartej na WIBOR 1M i 3M, stąd też zmiana w/w stóp procentowych skutkuje wahaniami przepływów pieniężnych.

(e) Ryzyka kursowe/walutowe

Grupa Spółki jest narażona jedynie w niewielkim stopniu na ryzyko zmiany kursów walut z uwagi na fakt, iż przychody i koszty większości spółek wchodzących w skład Grupy Spółki generowane są w jednej walucie, tj. w walucie sprawozdawczej. Sytuacja taka powoduje, że Grupa Spółki nie ma konieczności stosowania narzędzi służących zabezpieczeniu przed ryzykiem zmiany kursów walut na szeroką skalę.

(f) Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe można zdefiniować jako możliwość niedotrzymania warunków umowy przez drugą stronę kontraktu, co oznacza, iż strona narażona na ryzyko nie otrzyma w oczekiwanym terminie płatności określonej warunkami tego kontraktu. Inaczej mówiąc jest to możliwość obniżenia bądź podwyższenia wartości rynkowej kapitału spółki w wyniku zmian zdolności kredytowej, w tym zwłaszcza przejścia do stanu niewypłacalności bądź bankructwa dłużników. Odzwierciedleniem maksymalnego obciążenia Grupy Spółki ryzykiem kredytowym jest wartość należności handlowych, udzielonych pożyczek oraz posiadanych lokat. W zakresie ryzyka kredytowego związanego z należnościami handlowymi – w celu jego zminimalizowania, a także w celu utrzymywania jak najniższego poziomu kapitału obrotowego, w Grupie Spółki wdrożono procedury przyznawania limitu kredytu kupieckiego i określone formy jego zabezpieczenia. Należności od kontrahentów są monitorowane regularnie przez służby finansowe, a w przypadku wystąpienia nawet nieznacznego przeterminowania uruchamiana jest procedura ich windykacji. Ryzyko kredytowe jest dodatkowo ograniczane poprzez stosowanie takich instrumentów zarządzania ryzykiem kredytowym jak ubezpieczenie istotnej części należności Grupy Spółki. Ponadto ze względu na charakter usług świadczonych przez Grupę Spółki, odbiorcy przykładają szczególną uwagę do terminowego regulowania swoich zobowiązań, stąd relatywnie niski odsetek należności handlowych, które są przedmiotem działań windykacyjnych służb finansowych Grupy Spółki.

V. OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W roku sprawozdawczym Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego (Dobre Praktyki) określone w zbiorach: (1) Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 – obowiązujące do dnia 30 czerwca 2021 r. oraz (2) Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 – obowiązujące od dnia 1 lipca 2021 r.

Sposób realizacji przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego znajduje się w raporcie zamieszczonym na stronie internetowej Spółki (link: <https://www.workservice.com/pl/Relacje-inwestorskie/>) w zakładce: „ład korporacyjny”, pod nazwą: „Informacja na temat stanu stosowania przez spółkę Dobrych Praktyk 2021”.

Podczas posiedzeń Rady Nadzorczej i Zarządu w 2021 roku omówiono zbiór zasad wynikających z Dobrych Praktyk 2021, a także stosowane przez Spółkę zasady oraz działania związane z ich stosowaniem. Rada Nadzorcza dokonała weryfikacji, czy opublikowane przez Spółkę oświadczenie dotyczące stosowania zasad Dobrych Praktyk 2021 jest zgodne ze stanem faktycznym.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka należycie stosuje deklarowane w raportach zasady ładu korporacyjnego oraz wypełnia obowiązki informacyjne w sposób należyty i odpowiedni do zakresu i skali jej działalności.

VI. OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW OKREŚLONYCH W REKOMENDACJI 2.11.5. DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2021

Zgodnie z w rekomendacją 2.11.5. w zw. z 1.5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przedstawia ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę Spółki na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem Spółka lub Grupa Spółki ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków. Spółka jest założycielem Fundacji Gi Group, do której głównych celów należy m. in. doradztwo zawodowe oraz wspomaganie i podejmowanie działań zmierzających do aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych i niepełnosprawnych; aktywizacja zawodowa i promocja zatrudnienia osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej; wspieranie działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości wśród osób młodych oraz pomoc w zdobywaniu pierwszej pracy; aktywizacja zawodowa i promocja zatrudnienia osób w wieku 50+ oraz pomoc społeczna i działalność charytatywna na rzecz potrzebujących objętych przedmiotem działania Fundacji. Fundacja od dnia 2 lutego 2017 r. posiada statut organizacji pożytku publicznego. W ocenie Rady Nadzorczej niniejsze wydatki pozostają zasadne w zakresie realizacji zasad zrównoważonego rozwoju oraz wspierania społecznej odpowiedzialności Grupy Spółki.

VII. SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ I PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza Spółki pełniła swoje obowiązki wynikające ze Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej w sposób staranny i efektywny. Organ ten sprawował nadzór i kontrolę nad wszelkimi dziedzinami działalności Spółki oraz prowadził bieżącą współpracę z Zarządem Spółki. Wszystkie działania podejmowane przez Radę Nadzorczą były nakierowane na usprawnianie funkcjonowania Spółki, realizację jej celów strategicznych, a przede wszystkim na zapewnienie

funkcjonowania Spółki w zgodzie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, wewnętrznymi regulacjami korporacyjnymi Spółki oraz wymaganiami przewidzianymi dla spółek giełdowych.

Członkowie Rady Nadzorczej w sposób profesjonalny i gwarantujący odpowiedni poziom nadzoru wypełniali swoje obowiązki i statutowe kompetencje, prezentując należyty poziom zaangażowania w sprawy Spółki.

Podsumowując, Rada Nadzorcza ocenia swoją działalność pozytywnie, stwierdzając, iż jako organ jest w pełni przygotowana do pełnienia swych funkcji w Spółce publicznej. Rada Nadzorcza zamierza kontynuować dotychczasowy sposób prowadzenia nadzoru nad Spółką w roku 2022.