

SPRAWOZDANIE
Rady Nadzorczej Optigis S.A.
z oceny sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego Optigis S.A. („Spółka”)
za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
oraz
sprawozdania z działalności i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Optigis
za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

I. Dokumenty podlegające badaniu i ocenie:

- 1) Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku;
- 2) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku;
- 3) Sprawozdanie z działalności spółki Optigis S.A. w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.;
- 4) Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Optigis w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

II. Badanie i dokumenty złożone przez biegłego rewidenta

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Barbarę Misterską-Dragan (2581), działającą w imieniu Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiśniowej 40c, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3704.

W następstwie badania, kluczowy biegły rewident złożył Spółce datowane na 21.03.2025 r.:

- 1) Sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2024 r. Optigis S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Aleje Jerozolimskie 181B;
- 2) Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2024 r. Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Optigis S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Aleje Jerozolimskie 181B.

III. Ustalenia i wnioski

1. Zgodnie z art. 219 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz §24 ust. 2 lit. f) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny:
 - 1) sprawozdania z działalności spółki Optigis S.A. w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. i jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.;
oraz
 - 2) sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Optigis w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.
2. Przedstawione jednostkowe sprawozdanie finansowe Optigis S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku obejmuje:

- informacje ogólne,
 - sprawozdanie finansowe zawierające:
 - sprawozdanie z dochodów całkowitych wykazujące stratę netto w kwocie 169 091,16 zł (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden złotych szesnaście groszy),
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 13 956 448,49 zł (trzynaście milionów dziewięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy czterysta czterdzieści osiem złotych czterdzieści dziewięć groszy),
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, wykazujące kapitał własny w kwocie 6 645 825,60 zł (sześć milionów sześćset czterdzieści pięć tysięcy osiemset dwadzieścia pięć złotych sześćdziesiąt groszy),
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2024 roku środki pieniężne w kwocie 48 430,08 zł (czterdzieści osiem tysięcy czterysta trzydzieści złotych osiem groszy), oraz
 - dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego.
3. Rada Nadzorczej ocenia, że jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe Optigis S.A., obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, we wszystkich aspektach:
- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.,
 - zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
 - jest zgodne z wpływającymi na treść jednostkowego sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Optigis za rok obrotowy zakończony 31.12.2024 r. obejmuje:
- informacje ogólne,
 - sprawozdanie finansowe zawierające:
 - sprawozdanie z dochodów całkowitych wykazujące zysk netto w kwocie 3 604 837,72 zł (trzy miliony sześćset cztery tysiące osiemset trzydzieści siedem złotych siedemdziesiąt dwa grosze),
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 27 104 251,61 zł (dwadzieścia siedem milionów sto dziewięćdziesiąt cztery tysiące dwieście pięćdziesiąt jeden złotych sześćdziesiąt jeden groszy),
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, wykazujące kapitał własny w kwocie 9 004 080,74 zł (dziewięć milionów cztery tysiące osiemdziesiąt złotych siedemdziesiąt cztery grosze),
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2024 roku środki pieniężne w kwocie 2 122 162,27 zł (dwa miliony sto dwadzieścia dwa tysiące sto sześćdziesiąt dwa złote dwadzieścia siedem groszy), oraz
 - dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego.
5. Rada Nadzorcza ocenia, że skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, we wszystkich aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2024 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

6. Rada Nadzorcza uznaje, że przedłożone:

1/ Sprawozdanie z działalności spółki Optigis S.A. w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., oraz

2/ Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Optigis w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,

jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, zostały przygotowane zgodnie z wymogami, w tym podpisane przez właściwe osoby, a zawarte w nich informacje pochodzące ze sprawozdań finansowych są z nimi zgodne.

Oceny powyższych dokumentów, Rada Nadzorcza dokonała w oparciu o sprawozdania biegłego rewidenta, informacje od Zarządu oraz ustalenia i opinie własne członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza odnotowuje, że w 2024 r. działalność Zarządu Optigis S.A. koncentrowała się na akwizycji Telematics Technologies sp. z o.o., a następnie wraz z zarządami Emapa S.A. i przejętej spółki, jej integracji w ramach Grupy Kapitałowej.

Mirosław Janisiewicz
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Edyta Słomska
Sekretarz Rady Nadzorczej

Krzysztof Szostak
Członek Rady Nadzorczej

Rafał Słomski
Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Ziemiński
Członek Rady Nadzorczej

Warszawa, 25.04.2025 r.