

**SPRAWOZDANIE**  
**Rady Nadzorczej Optigis S.A.**  
**z oceny sprawozdania z działalności Optigis S.A. i sprawozdania finansowego Optigis S.A.**  
**za okres 01.01.2023 – 31.12.2023**  
**oraz**  
**sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Optigis S.A.**  
**i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej**  
**za okres 01.01.2023 – 31.12.2023**

**I. Dokumenty podlegające ocenie:**

- 1) Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- 2) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- 3) Sprawozdanie z działalności Spółki Optigis S.A. w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- 4) Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Optigis S.A. w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

**II. Badanie i dokumenty złożone przez biegłego rewidenta**

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Ilonę Ornatowską (11871), 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, biegły rewident złożył Spółce datowane na 20.03.2024 r.:

- 1) Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2023 r.;
- 2) Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2023 r.

**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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku., oraz
  - 2) sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Optigis S.A. w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
2. Przedstawione jednostkowe sprawozdanie finansowe Optigis S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - sprawozdanie z dochodów całkowitych wykazujące stratę netto w kwocie 204 786,29 zł (dwieście cztery tysiące siedemset osiemdziesiąt sześć złotych dwadzieścia dziewięć groszy),
  - sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 7 347 530,59 zł (siedem milionów trzysta czterdzieści siedem tysięcy pięćset trzydzieści złotych pięćdziesiąt dziewięć groszy),
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 roku środki pieniężne w kwocie 102 248,08 zł (sto dwa tysiące dwieście czterdzieści osiem złotych osiem groszy), oraz
  - dodatkowe noty i objaśnienia.
3. Rada Nadzorczej ocenia, że jednostkowe 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 2023 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r. obejmuje:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - sprawozdanie z dochodów całkowitych wykazujące stratę netto w kwocie 224 323,58 zł (dwieście dwadzieścia cztery tysiące trzysta dwadzieścia trzy złote pięćdziesiąt osiem groszy),
  - sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 10 194 416,96 zł (dziesięć milionów sto dziewięćdziesiąt cztery tysiące czterysta szesnaście złotych dziewięćdziesiąt sześć groszy),
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 roku środki pieniężne w kwocie 1 075 810,74 zł (milion siedemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dziesięć złotych siedemdziesiąt cztery grosze), oraz
  - dodatkowe noty i objaśnienia.
5. Rada Nadzorcza ocenia, że skonsolidowane 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 2023 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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:

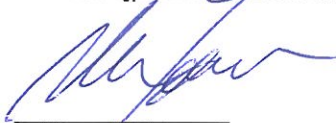
- 1/ Sprawozdanie z działalności Spółki Optigis S.A. w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., oraz
- 2/ Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Optigis S.A. w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,

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 Zarządu oraz ustalenia i opinie własne członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza odnotowuje, że:

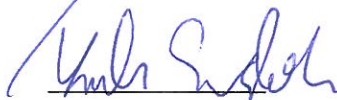
- 1/ w styczniu 2023 r. Optigis S.A. pomyślnie zakończyła realizację układu restrukturyzacyjnego z 2017 r., co zostało potwierdzone postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy, z dnia 14.07.2023 r.;
- 2/ w lutym 2024 r., Spółka objęła 99,1% udziałów w spółce Telematics Technologies Sp. z o.o., która w następstwie weszła w skład Grupy Kapitałowej Optigis S.A.



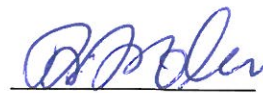
Mirosław Janisiewicz  
Przewodniczący Rady Nadzorczej



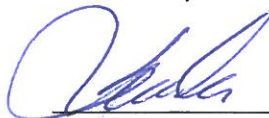
Edyta Słomska  
Sekretarz Rady Nadzorczej



Krystian Szostak  
Członek Rady Nadzorczej



Rafał Słomski  
Członek Rady Nadzorczej



Andrzej Ziemiński  
Członek Rady Nadzorczej

Warszawa, 11.06.2024 r.