

**SPRAWOZDANIE**  
**Rady Nadzorczej Optigis S.A.**  
**z oceny sprawozdania z działalności Optigis S.A. i sprawozdania finansowego Optigis S.A.**  
**za okres 01.01.2022 – 31.12.2022**  
**oraz**  
**sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Optigis S.A.**  
**i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej**  
**za okres 01.01.2022– 31.12.2022**

**I. Dokumenty podlegające ocenie:**

- 1) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Optigis S.A. w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.;
- 2) Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku;
- 3) Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Optigis S.A. w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.;
- 4) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Optigis S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

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

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Ilonę Ornatowską (11871), działającą w imieniu Misterys Auditor 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 21.03.2023 r.:

- 1) Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r.;
- 2) Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r.

**III. Ustalenia i wnioski**

Zgodnie z art. 219 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz §24 ust. 2 lit. f) Statutu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności Optigis S.A. i jednostkowego sprawozdania finansowego Optigis S.A. za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., oraz
- 2) sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Optigis S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Optigis S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 roku.

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Optigis S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- sprawozdanie z dochodów całkowitych wykazujące stratę netto w kwocie 39 804,33 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy osiemset cztery złote trzydzieści trzy grosze),
- sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8 283 843,22 zł (osiem milionów dwieście osiemdziesiąt trzy tysiące osiemset czterdzieści trzy złote dwadzieścia dwa grosze),
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujące kapitał własny w kwocie 4 706 031,80 (cztery miliony siedemset sześć tysięcy trzydzieści jeden złotych osiemdziesiąt groszy),
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2022 roku środki pieniężne w kwocie 1 169 610,83 zł (jeden milion sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dziesięć złotych osiemdziesiąt trzy grosze), oraz
- dodatkowe noty i objaśnienia.

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 2022 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Optigis S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r. obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- sprawozdanie z dochodów całkowitych wykazujące stratę netto w kwocie 136 818,86 zł (sto trzydzieści sześć tysięcy osiemset osiemnaście złotych osiemdziesiąt sześć groszy),
- sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 10 442 334,20 zł (dziesięć milionów czterysta czterdzieści dwa tysiące trzysta trzydzieści cztery złote dwadzieścia groszy),
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, wykazujące kapitał własny w kwocie 5 576 253,91 zł (pięć milionów pięćset siedemdziesiąt sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt trzy złote dziewięćdziesiąt jeden groszy),
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące na dzień 31 grudnia 2022 roku środki pieniężne w kwocie 2 039 099,08 zł (dwa miliony trzydzieści dziewięć tysięcy dziewięćdziesiąt dziewięć złotych osiem groszy), oraz
- dodatkowe noty i objaśnienia.

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 2022 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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.

Rada Nadzorcza uznaje, że:

1/ sprawozdanie z działalności Optigis S.A. w 2022 roku, oraz

2/ sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Optigis S.A. w ~~2021~~<sup>2022</sup> roku,

są 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 nim zgodne.

Rada Nadzorcza odnotowuje, że w styczniu 2023 r. Optigis S.A. pomyślnie zakończyła realizację układu restrukturyzacyjnego z 2017 r.

  
Mirosław Janisiewicz  
Przewodniczący Rady Nadzorczej

  
Krystian Szostak  
Członek Rady Nadzorczej

  
Andrzej Ziemiński  
Członek Rady Nadzorczej

  
Edyta Słomska  
Sekretarz Rady Nadzorczej

  
Rafał Słomski  
Członek Rady Nadzorczej