



**Sprawozdanie
z działalności Spółki
Optigis S.A.
w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.**

Warszawa, 20 marca 2024 r.

Spis treści:

1. Podstawowe informacje o Spółce	4
2. Działalność Optigis S.A. w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.....	6
3. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych	8
4. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Emitenta	9
5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niej zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	9
6. Informacja o instrumentach finansowych.....	9
7. Informacje o pożyczkach udzielonych i zaciągniętych w danym roku obrotowym.....	9
8. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym Emitenta	9
9. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami.....	10
10. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności	10
11. Ocena zarządzania zasobami finansowymi	10
12. Informacje dotyczące ochrony środowiska	10
13. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	10
14. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik	11
15. Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki	11
16. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	14
17. Umowy zawarte między jednostką a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska	15
18. Oświadczenie Zarządu	15

Spis Tabel

Tabela 1:	Podstawowe informacje o Optigis S.A. („Spółka”)*	4
Tabela 2:	Akcjonariat Optigis S.A. na dzień 31.12.2022 r.	5
Tabela 3:	Akcjonariat Optigis S.A. na dzień 31.12.2023 r.	5
Tabela 4:	Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy	5
Tabela 5:	Podstawowe pozycje rachunku wyników Optigis S.A. za 2023 r. i 2022 r.	8
Tabela 6:	Podstawowe pozycje bilansu Optigis S.A. na dzień 31.12.2023 r. oraz 31.12.2022 r.	8
Tabela 7:	Kalkulacja wskaźnika zadłużenia Optigis S.A.	10

1. Podstawowe informacje o Spółce

Tabela 1: Podstawowe informacje o Optigis S.A. („Spółka”)*

Siedziba	ul. Złota 59, 00-120 Warszawa	
Telefon	+48 (22) 638 41 86	
E-mail	spolka@optigis.pl	
Strona internetowa	www.optigis.pl	
NIP	522-24-67-014	
REGON	014984439	
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	Nr 0000293705 Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
Zarząd na dzień bilansowy i sporządzenia sprawozdania	Jerzy Cegliński	Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza na dzień bilansowy i sporządzenia sprawozdania	Mirosław Janisiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Edyta Słomska	Sekretarz Rady Nadzorczej
	Rafał Słomski	Członek Rady Nadzorczej
	Krystian Szostak	Członek Rady Nadzorczej
	Andrzej Ziemiński	Członek Rady Nadzorczej

1.1. Zmiany we władzach korporacyjnych

1.1.1. Rada Nadzorcza

W całym okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza działała w składzie:

Mirosław Janisiewicz	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Edyta Słomska	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Rafał Słomski	- Członek Rady Nadzorczej
Krystian Szostak	- Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Ziemiński	- Członek Rady Nadzorczej

1.1.2. Zarząd

Zgodnie z obowiązującym Statutem Spółki, Zarząd może liczyć od jednego do czterech członków.

W okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień opracowania niniejszego sprawozdania, Zarząd Spółki był jednoosobowy:

Jerzy Cegliński – Prezes Zarządu.

1.2. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, kapitał zakładowy Spółki jest opłacony w całości i wynosi 6 645 825,60 zł. Składa się na niego 66 458 256 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 5 500 000 akcji zwykłych serii A
- 2 244 000 akcji zwykłych serii B
- 76 000 akcji zwykłych serii C
- 550 000 akcji zwykłych serii D
- 782 000 akcji zwykłych serii E
- 1 203 584 akcji zwykłych serii F
- 396 875 akcji zwykłych serii G
- 503 660 akcji zwykłych serii H
- 50 202 137 akcji zwykłych na okaziciela serii J
- 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii K

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w kapitale zakładowym.

Tabela 2: Akcjonariat Optigis S.A. na dzień 31.12.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Magna Polonia S.A.*	42 593 119	64,09%	42 593 119	64,09%
Skarb Państwa**	11 155 041	16,79%	11 155 041	16,79%
Pozostali (poniżej progu 5%)	12 710 096	14,46%	12 710 096	19,12%
Razem:	66 458 256	100,00%	66 458 256	100,00%

* bezpośrednio oraz pośrednio

** Naczelnicy Pierwszego oraz Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego (w wyniku układu restrukturyzacyjnego)

Tabela 3: Akcjonariat Optigis S.A. na dzień 31.12.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Magna Polonia S.A.*	42 593 119	64,09%	42 593 119	64,09%
Skarb Państwa**	11 155 041	16,79%	11 155 041	16,79%
Pozostali (poniżej progu 5%)	12 710 096	14,46%	12 710 096	19,12%
Razem:	66 458 256	100,00%	66 458 256	100,00%

* bezpośrednio oraz pośrednio

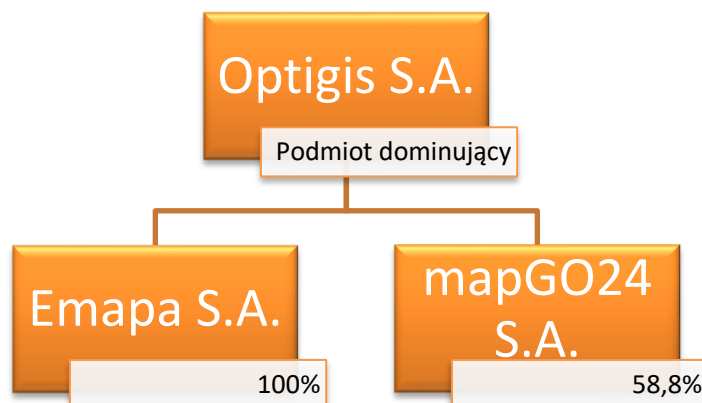
** Naczelnicy Pierwszego oraz Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego (w wyniku układu restrukturyzacyjnego)

Wszystkie akcje Spółki są dopuszczone do obrotu na NewConnect.

1.3. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

1.3.1. Struktura Grupy Kapitałowej

Tabela 4: Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1.	Emapa S.A.	00-120 Warszawa, ul. Złota 59	Produkcja i sprzedaż systemów geoinformatycznych dla firm transportowych oraz operatorów monitoringu	pełna	100,00%	100,0%
2.	mapGO24 S.A. w likwidacji	01-460 Warszawa, ul. Górczewska 226	Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych	nie jest konsolidowana	58,8%	58,8%

1.3.2. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

W okresie sprawozdawczym zmian w strukturze Grupy Kapitałowej nie było.

1.4. Nabycie akcji

W 2023 roku Spółka nie nabyła akcji własnych.

1.5. Oddziały Spółki

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

2. Działalność Optigis S.A. w okresie 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

2.1. Branża, produkty i usługi Optigis S.A.

W 2023 r. Spółka kontynuowała działanie w ramach określonych zapoczątkowaną w 2015 r. restrukturyzacją, w wyniku której działalność operacyjna w ramach Grupy Kapitałowej została skoncentrowana w spółce Emapa S.A. W rezultacie tak zaplanowanej i przeprowadzonej restrukturyzacji, Grupa Kapitałowa w kolejnych latach, w tym również w 2023 r., mogła prowadzić i rozwijać działalność na rynku geoinformatycznym.

W ramach powyższych zasad funkcjonowania Grupy Kapitałowej, działalność Optigis S.A. w 2023 r. koncentrowała się na zarządzaniu procesem restrukturyzacji Grupy Kapitałowej, zakończeniu realizacji układu restrukturyzacyjnego oraz dochodzeniu roszczeń związanych ze szkodami poniesionymi przez Spółkę do 2014 r. Spółka świadczyła także usługi programistyczne.

2.2. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa oraz przewidywalny rozwój Spółki

Podstawowym czynnikiem istotnym dla rozwoju Spółki było wykonanie w 2023 r. układu restrukturyzacyjnego.

Po dokonaniu w poprzednich latach spłaty wszystkich zobowiązań z układu restrukturyzacyjnego wobec wierzycieli z Grup od 1 do 5, w tym zobowiązań wobec Skarbu Państwa reprezentowanego przez Naczelników Pierwszego i Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego, w styczniu 2023 r. Spółka spłaciła zobowiązania wobec jedyne go wierzyciela grupy 6, a zarazem ostatniego wierzyciela z układu restrukturyzacyjnego - spółki Magna Polonia S.A.

Było to możliwe dzięki zawarciu umów o przeniesienie własności niezabudowanych nieruchomości gruntowych, o łącznej powierzchni 6,28 ha, w zamian za zwolnienie z długu w trybie art. 453 kodeksu cywilnego oraz sprzedaży niezabudowanych nieruchomości gruntowych, o łącznej powierzchni 1,36 ha, złożonych z będących w posiadaniu Spółki działek położonych w miejscowości Częstków Polski, gmina Czosnów.

W związku z wykonaniem przez Spółkę wszystkich zobowiązań wynikających z układu restrukturyzacyjnego zatwierdzonego postanowieniem Sądu z dnia 28.03.2017 r., Spółka złożyła do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy ds. Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wniosek o wydanie postanowienia o zamknięciu układu restrukturyzacyjnego. Postanowieniem z dnia 11.07.2023 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XVIII Wydział Gospodarczy stwierdził, że układ restrukturyzacyjny Optigis S.A. (sygn. akt X GRp 4/16) został wykonany.

W wyniku dokonanej restrukturyzacji, Optigis S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazuje dodatnie kapitały własne. Strata netto w wysokości 204 786,29 zł wynika głównie z wniesienia opłaty od apelacji w sprawie przeciwko TUIR Allianz Polska S.A. i nie stanowi zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki.

Dzięki zakończeniu restrukturyzacji Spółka w kolejnych latach może skoncentrować się na rozwoju skali prowadzonej działalności. Pierwsze działania zostały podjęte w 2023 r., kiedy podjęto negocjacje w przedmiocie zakupu udziałów w Telematics Technologies sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („TT”). Ostatecznie transakcję zakupu udziałów w TT sfinalizowano w lutym 2024 r. TT jest dostawcą rozwiązań z zakresu nawigacji, monitoringu oraz ubezpieczeń komunikacyjnych, posiadaczem marki NaviExpert. TT jest istotnym klientem spółki Emapa S.A. z Grupy Kapitałowej Emitenta, działającym na komplementarnym rynku. Celem zakupu udziałów w TT jest przyspieszenie rozwoju obu spółek dzięki synergiom produktowym i sprzedażowym.

W 2023 r. Spółka nadal dochodziła od:

- 1) Towarzystwa Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie zapłaty na rzecz Spółki odszkodowania w kwocie 31.111.917,34 zł, w związku z wystąpieniem szkód majątkowych mających źródło w Nieprawidłowych Zachowaniach Osoby Ubezpieczonej (byłego Prezesa Zarządu Spółki). Wyrokiem z dnia 29.11.2022 r. Sąd oddalił pozew Spółki w tej sprawie. Po zapoznaniu się z pisemnym uzasadnieniem wyroku, Zarząd Spółki podjął decyzję o wniesieniu apelacji od wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie. Zaplanowana na dzień 07.02.2024 r. rozprawa została odwołana przez Sąd Apelacyjny. Odwołanie rozprawy nastąpiło na skutek

złożonych przez strony postępowania wniosków o zawieszenie postępowania w związku z rozpoczęciem przez nie rozmów ugodowych. Obecnie nie jest możliwe wskazanie warunków, na jakich ugoda może być ewentualnie zawarta.

- 2) Telematics Technologies sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zapłaty na rzecz Spółki kwoty 1.376.471,87 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie z tytułu naruszenia przez pozwanego postanowień umowy z dnia 28 lipca 2005 r. ze Spółką. W 2023 oraz na początku 2024 roku odbyły się dwie kolejne rozprawy, a następna została wyznaczona na 4 kwietnia 2024 r. W związku z nabyciem w 2024 r. udziałów w TT, Spółka spodziewa się przyspieszonej finalizacji postępowania, która jednak ze względu na istniejące powiązania kapitałowe nie będzie miała żadnego istotnego wpływu na skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

Głównymi czynnikami kształtującymi warunki prowadzenia działalności gospodarczej przez Spółkę i Grupę Kapitałową w 2023 r. były wysoka inflacja oraz spowolnienie gospodarcze w kraju. Wojna w Ukrainie nie miała istotnego, bezpośredniego znaczenia dla działalności Optigis S.A. Spółka zależna Emapa S.A. w 2023 r. sfinalizowała szereg projektów wdrożeniowych dotyczących opracowanych rozwiązań optymalizacyjnych z zakresu VRP, w tym dalszego rozwoju algorytmów i rozwiązań VRP, a także zawarła z kontrahentami umowy na ich wykorzystanie.

2.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W omawianym okresie Spółka nie prowadziła działań w zakresie badań i rozwoju.

3. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych

Spółka w 2023 roku osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie 337,7 tys. zł, co w stosunku do roku 2022 stanowiło wzrost o ok. 42,0%. Zmniejszeniu o około 22,7% uległa strata z działalności operacyjnej oraz o około 41,3% strata brutto. Dużemu zwiększeniu, o około 414,5% w stosunku do 2022 r., uległa strata netto, w związku ze znacznym zmniejszeniem poziomu rozpoznawanego podatku odroczonego.

Tabela 5: Podstawowe pozycje rachunku wyników Optigis S.A. za 2023 r. i 2022 r.

Pozycja (w zł)	2023	2022	Zmiana [%]
Przychody netto ze sprzedaży	337 688,46	237 799,13	42,0
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-567 151,18	-733 355,46	22,7
Zysk/strata brutto	-344 866,29	-578 835,33	41,3
Zysk/strata netto	-204 786,29	-39 804,33	414,5

Tabela 6: Podstawowe pozycje bilansu Optigis S.A. na dzień 31.12.2023 r. oraz 31.12.2022 r.

Pozycja (w zł)	31.12.2023	31.12.2022	Zmiana [%]
Aktywa trwałe	6 722 329,14	6 578 035,00	2,2
Aktywa obrotowe	625 201,45	1 705 808,22	-63,4
Kapitał własny	4 501 245,51	4 706 031,80	-4,4
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 846 285,08	3 577 811,42	-20,5

Suma bilansowa	7 347 530,59	8 283 843,22	-11,3
----------------	--------------	--------------	-------

W stosunku do 2022 r. największa zmiana nastąpiła w aktywach obrotowych, które zmniejszyły się o około 63,4%. W mniejszym stopniu zmniejszeniu uległy zobowiązania krótkoterminowe (około 20,5%) oraz suma bilansowa (o 11,3%).

4. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Emitenta

W 2023 r. Spółka nie zawarła umów o istotnym znaczeniu dla jej działalności.

5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niej zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym umowy takie nie miały miejsca.

6. Informacja o instrumentach finansowych

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzystała Spółka w 2023 r. należały zobowiązania finansowe wynikające pierwotnie z kredytów bankowych i pożyczek oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Instrumenty finansowe służą finansowaniu działalności Spółki. Spółka posiada też aktywa finansowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Zobowiązania finansowe szczegółowo opisano w sprawozdaniu finansowym Spółki.

7. Informacje o pożyczkach udzielonych i zaciągniętych w danym roku obrotowym

W 2023 roku Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek.

Zawarła natomiast, na warunkach rynkowych:

- 1/ w dniu 2.01.2023 r. umowę odnowienia pożyczki udzielonej 3.01.2022 r. przez Magna Polonia S.A., w kwocie 852.267,23 zł, z terminem spłaty wraz z odsetkami, ustalonym na 31.12.2022 r. Umowa odnowienia opiewała na kwotę 830 tys. zł z terminem zwrotu w dniu 30 listopada 2023 roku;
- 2/ w dniu 19.01.2023 r. umowę pożyczki na kwotę 1.180.000,00 zł udzielonej przez Magna Polonia S.A. z terminem spłaty 31.12.2023 r.

Terminy spłaty obu ww. pożyczek zostały przedłużone i przypadają na czwarty kwartał 2024 r.

8. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym Emitenta

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń.

Na majątku Spółki nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

9. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

10. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności

Spółka zamierza finansować zamierzenia inwestycyjne w formie długu lub emisji akcji. Zakup udziałów i obligacji TT sfinalizowany w 2024 r. został sfinansowany pożyczką udzieloną przez Magna Polonia S.A.

11. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik zadłużenia, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, inne zobowiązania finansowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych z wyłączeniem działalności zaniechanej. Kapitał obejmuje wyłącznie kapitał własny.

W stosunku do poprzedniego okresu wskaźnik ten uległ nieznacznemu zwiększeniu z poziomu 33,85% do 37,87%.

Tabela 7: Kalkulacja wskaźnika zadłużenia Optigis S.A.

Pozycja	31.12.2023	31.12.2022
	[zł]	[zł]
a. Zobowiązania ogółem	2 846 285,08	3 577 811,42
b. Minus środki pieniężne i ekwiwalenty	-102 248,08	- 1 169 610,83
c. Zadłużenie netto (a+b)	2 744 037,00	2 408 200,59
d. Kapitał własny ogółem	4 501 245,51	4 706 031,80
e. Kapitał ogółem (c+d)	7 245 282,51	4 714 232,39
Wskaźnik zadłużenia	37,87%	33,85%

12. Informacje dotyczące ochrony środowiska

Nie dotyczy.

13. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na dzień sporządzenia prezentowanego Sprawozdania, według wiedzy Zarządu, nadal w toku są następujące postępowania sądowe:

- 1) powództwo Spółki przeciwko Towarzystwu Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, o zapłatę na rzecz Spółki odszkodowania w kwocie 31.111.917,34 zł, w związku z wystąpieniem szkód majątkowych mających źródło w Nieprawidłowych Zachowaniach Osoby Ubezpieczonej (byłego Prezesa Zarządu Spółki).

- 2) powództwo Spółki przeciwko Telematics Technologies sp. z o.o. o zapłatę na rzecz Spółki kwoty 1.376.471,87 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, z tytułu naruszenia postanowień umowy z dnia 28 lipca 2005 r. pomiędzy Spółką a pozwaną.

14. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

Podstawowym czynnikiem mającym wpływ na wyniki finansowe Spółki w 2023 r. było spowolnienie gospodarcze skutkujące mniejszym popytem na produkty i usługi Spółki oraz wysoka inflacja i związany z nią wzrost kosztów prowadzenia działalności, w tym wzrost płac. W 2023 r. nie zaistniały inne, szczególne czynniki i zdarzenia, mające istotny wpływ na wynik finansowy Spółki. Wojna w Ukrainie nie miała bezpośredniego przełożenia na funkcjonowanie Spółki i Grupy Kapitałowej.

15. Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki

W 2023 r. Spółka nie zidentyfikowała nowych czynników ryzyka. Jako bezprzedmiotowe wykluczono natomiast czynniki ryzyka związane z pandemią Corvid-19 oraz niewykonaniem układu restrukturyzacyjnego.

15.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność

15.1.1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działalność i wyniki Spółki są ściśle powiązane z ogólną sytuacją gospodarczą Polski, na obszarze której Spółka oraz jej spółka zależna, funkcjonują i świadczą usługi. Do głównych czynników o charakterze ogólnogospodarczym, wpływających na stan Spółki, można zaliczyć: tempo wzrostu PKB Polski, poziom średniego wynagrodzenia brutto w tym płacy minimalnej, poziom inflacji, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw, czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki, poprzez obniżenie popytu na produkty i usługi Spółki oraz spółki zależnej, co może przełożyć się na pogorszenie ich wyników finansowych, a tym samym zdolność do wykonywania przez Spółkę układu restrukturyzacyjnego.

15.1.2. Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Polski system prawny ciągle charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian, a niejednokrotnie także stosunkowo krótkim okresem wprowadzania ich w życie. Na działalność Spółki potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje, m.in. w zakresie prawa handlowego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Ponadto, wiele modyfikacji przepisów prawa wynika z dostosowywania prawa krajowego do zmian prawa Unii Europejskiej. W związku z powyższym, niejednokrotnie pojawiają się wątpliwości w zakresie interpretacji dokonywanych zmian. Błędna interpretacja przepisów prawa może skutkować nałożeniem na Spółki kar lub sankcji administracyjnych bądź finansowych.

15.1.3. Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych

Praktycznie ciągłe zmiany w systemie podatkowym, przy jednoczesnym braku ich jednoznacznej wykładni, mogą powodować sytuację odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy celno skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji, organ celno skarbowy może nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na funkcjonowanie Spółki. Obecnie Spółka nie korzysta ze zwolnień podatkowych, a jej produkty i usługi obłożone są stawką podatku VAT w wysokości 23%. Poza tym, Spółka płaci podatek dochodowy, którego stawka wynosi 19%. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Spółki. W celu ograniczenia ryzyka związanego z opodatkowaniem Spółka zakłada występowanie do organów podatkowych z wnioskami o interpretacje określonych przepisów, czy sytuacji oraz korzystanie z doradców podatkowych.

Źródłem ryzyka może być także istotne zwiększenie, innych niż podatki danin publicznych (np. składki ZUS).

15.1.4. Ryzyko konkurencji

Spółka działa na wysoce konkurencyjnym, a zarazem szybko zmieniającym się rynku., Dotyczy to zarówno pojawienia się nowych podmiotów konkurencyjnych, jak również wzmocnienia już istniejących, co może mieć wpływ na osiągnięcie celów Spółki.

15.1.5. Ryzyko związane z kursami walut

Spółka w zasadzie nie dokonuje transakcji w walutach obcych, co praktycznie wyłącza ryzyko kursowe.

15.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki

15.2.1. Ryzyko związane z błędami ludzkimi

Działalność prowadzona przez Spółkę charakteryzuje się podwyższonym ryzykiem związanym z błędami ludzkimi. W toku świadczenia usług mogą wystąpić, m.in. błędy programistyczne lub pomyłki związane z dostarczonymi danymi, co może spowodować nieprawidłowe działanie oprogramowania lub opóźnienia w dostarczaniu gotowej usługi lub produktu dla klienta. W konsekwencji, Spółka może być narażona na utratę zaufania klientów, a w przypadku istotnych uchybień może mieć to negatywny wpływ na jej wyniki finansowe.

15.2.2. Ryzyko związane z błędami w procedurach

W działalności Spółki możliwe jest wystąpienie błędów w procedurach stosowanych w toku prowadzonej działalności. Przykładowo, może to dotyczyć braku odpowiedzi na reklamację lub wykrycia błędów popełnianych podczas wytwarzania oprogramowania.

15.2.3. Ryzyko utraty płynności finansowej

Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami jest jednym z kluczowych elementów utrzymania określonego poziomu płynności finansowej. W przypadku podjęcia błędnych decyzji w procesie administrowania finansami Spółki lub niewypłacalności kontrahentów, istnieje możliwość zagrożenia płynności finansowej.

Spółka nie jest w stanie przewidzieć i zapewnić, iż każdorazowo kontrahent należycie wywiąże się z zawartego kontraktu, a także że jego wykonanie będzie satysfakcjonujące i nie narazi Spółki na straty.

15.2.4. Ryzyko związane z pozyskiwaniem i utrzymaniem klientów

Z działalnością operacyjną Spółki wiąże się ryzyko związane z pozyskiwaniem i utrzymywaniem klientów, które wynika z rozwoju rynku i oferowanych na nim produktów.

15.2.5. Ryzyko związane ze zmianami oferowanych produktów

W działalności Spółki występuje istotne ryzyko związane ze zmianami zachodzącymi na rynku oraz w preferencjach zakupowych klientów. Może to skutkować utratą przychodów oraz osiągniętych marż, a także zmianą dostawców i odbiorców.

15.2.6. Ryzyko związane z utratą zaufania klientów

Działalność w zakresie tworzenia map cyfrowych oraz oprogramowania, z uwagi na stopień skomplikowania, wiąże się z ryzykiem niedopracowania lub wad produktów. W przypadku zaistnienia wad lub niedopracowania skutkującego błędnym działaniem lub obniżeniem jakości, możliwa jest utrata zaufania klientów, co może negatywnie wpłynąć na zainteresowanie produktami, a także rezygnację dotychczasowych odbiorców, wpływając w ten sposób na sytuację finansową Spółki. Na utratę zaufania klientów może też wpłynąć zła sytuacja finansowa Spółki.

15.2.7. Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Spółka posiada jednego wiodącego akcjonariusza, co ogranicza ryzyko ewentualnego braku porozumienia pomiędzy akcjonariuszami Spółki i negatywnego wpływania na możliwość realizacji planów rozwojowych Spółki, szczególnie w zakresie możliwości finansowania kapitałem akcyjnym. Jednocześnie należy uwzględnić, że strategia wobec Spółki przyjęta przez głównego akcjonariusza może nie być zgodna z oczekiwaniami akcjonariuszy mniejszościowych.

15.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym

15.3.1. Ryzyko związane z zawieszeniem notowań lub wykluczeniem instrumentów finansowych Spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu

GPW jako Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może w przypadkach przewidzianych przepisami prawa, w tym w szczególności Regulaminem Alternatywnego Systemu Obrotu, zawiesić obrót instrumentami finansowymi Spółki, a w określonych wypadkach nawet wykluczyć je z obrotu na GPW. W celu niedopuszczenia do takiej sytuacji, Spółka stara się przestrzegać obowiązujących przepisów i regulacji.

15.3.2. Ryzyko dotyczące możliwości nakładania na Spółki kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego za niewykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

W przypadku niedopełnienia przez Spółkę obowiązków wynikających z Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), oraz Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.) Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na Spółki przewidziane przez prawo kary

administracyjne. W celu niedopuszczenia do takiej sytuacji, Spółka przykłada dużą uwagę do przestrzegania obowiązujących przepisów i regulacji.

15.4. Inne czynniki ryzyka

15.4.1. Ryzyko związane z inflacją oraz osłabieniem koniunktury gospodarczej

Utrzymująca się wysoka inflacja może spowodować wzrost cen usług nabywanych przez Spółkę i spółkę zależną Emapa S.A. oraz wzrost kosztów pracy, a tym samym obniżenie wyników finansowych Spółki. Osłabienie ogólnej koniunktury gospodarczej może negatywnie wpłynąć na branżę, do których Grupa Kapitałowa kieruje swoje produkty, jak na przykład branża transportowa.

Powyższe ryzyka mogą mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki spółek Grupy Kapitałowej, jednakże na dzień sporządzenia sprawozdania, nie jest możliwe precyzyjne określenie tego wpływu.

15.4.2. Ryzyko związane z ograniczeniem funduszy unijnych

Od kilku lat spółka zależna Emapa S.A. korzysta z dofinansowania z funduszy UE na realizację i rozwój projektów z dziedziny optymalizacji transportu. Istnieje ryzyko, że ewentualne zmniejszenie funduszy UE w następnej perspektywie budżetowej może utrudnić lub wręcz ograniczyć realizację tych projektów. Także ewentualne dalsze opóźnienia w napływie środków unijnych z KPO mogą ujemnie wpływać na podejmowanie niektórych projektów gospodarczych, w których Spółka mogłaby uczestniczyć.

15.4.3. Ryzyko związane ze skutkami ekonomicznymi wojny w Ukrainie i strefie Gazy

Tocząca się wojna w Ukrainie i strefie Gazy nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki ze względu na brak aktywów oraz kontrahentów w rejonie konfliktu lub objętych sankcjami. Wojna w Ukrainie, ma jednakże istotny wpływ na ogólną sytuację gospodarczą, w tym wysokość inflacji. Sytuacja ta będzie dodatkowo wpływać na wzrost kosztów prowadzenia działalności przez Spółkę, a także spółkę zależną Emapa S.A., co może skutkować pogorszeniem się wyników finansowych. Obecnie nie jest jednak możliwe precyzyjne określenie wpływu tej sytuacji na wyniki Spółki.

16. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Spółka wdrożyła i stosowała w 2023 r. zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na rynku New Connect”, o których mowa z załączniku do Uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 31 marca 2010 r., z opisanymi poniżej wyjątkami.

Zasadę: „Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej”, Spółka stosuje z wyłączeniem transmisji obrad WZA, rejestracji video i upubliczniania nagrania. Informacje dotyczące WZA są publikowane w formie raportów bieżących i umieszczane na stronie

internetowej Spółki. Akcjonariusze, którzy nie brali udziału w WZA mogą bez przeszkód zapoznać się z zagadnieniami poruszonymi na WZA. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim i zamieszcza na niej informacje w zakresie określonym przez Dobre praktyki, przy czym: Opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji Emitenta na tym rynku, a także zarys planów strategicznych spółki, nie są zamieszczone wprost, są zawarte w dokumencie informacyjnym dostępnym na stronie internetowej.

Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

Emitent nie zamieszcza na stronie internetowej kalendarza zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych, zamieszcza natomiast raporty bieżące, w których został opublikowany kalendarz dat publikacji raportów okresowych na bieżący rok.

Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania nie są publikowane na stronie internetowej. Zarząd odpowiada indywidualnie każdemu akcjonariuszowi zadającemu pytania przed oraz w trakcie walnego zgromadzenia dotyczącego spraw objętych porządkiem obrad, natomiast w sprawach dotyczących wszystkich akcjonariuszy Spółka podaje informacje w raportach bieżących.

Informacje na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem, a także informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy, Spółka publikuje w raportach bieżących dostępnych na stronie internetowej.

Informację na temat podmiotu, z którym Spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy oraz Informacje na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta, Spółka publikuje w raportach bieżących dostępnych na stronie internetowej. Spółka nie publikuje informacji o wynagrodzeniu.

W opinii Zarządu, Spółka publikuje wszystkie istotne dla inwestorów informacje za pośrednictwem giełdowych systemów informacyjnych oraz korporacyjnej strony internetowej i nie wykorzystuje w tym indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.gpwinfostrefa.pl. Na obecnym etapie rozwoju Spółka nie widzi potrzeby organizowania regularnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą. Emitent będzie organizował spotkania z inwestorami, analitykami i mediami w miarę zgłaszanego zapotrzebowania. Spółka, nie publikuje raportów miesięcznych, publikuje raporty kwartalne. W opinii Zarządu publikowane przez Spółkę raporty kwartalne w wystarczający sposób informują inwestorów i akcjonariuszy o sytuacji finansowej przedsiębiorstwa.

17. Umowy zawarte między jednostką a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska

Nie występują.

18. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Optigis S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, niniejsze Sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku sporządzone zostało zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Spółki:

Jerzy Cegliński

.....

Warszawa, 20.03.2024 r.