

Gi Group Poland SA

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI GI GROUP POLAND SA

za rok 2022

Warszawa, 28 kwietnia 2022 r.

Spis treści

A. Omówienie sprawozdania finansowego	4
1. Podstawowe dane finansowe Gi Group Poland SA	4
2. Opis strategiczny	6
B. Pozostałe informacje	13
1. Informacje o Spółce Gi Group Poland SA	13
2. Informacje o podstawowych produktach, strukturze sprzedaży oraz przychodów Spółki	14
3. Skład Grupy Kapitałowej Gi Group Poland SA	16
4. Transakcje z podmiotami powiązanymi	19
5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	20
6. Informacje o gwarancjach oraz poręczeniach	20
7. Informacje o znanych Spółce umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności	21
8. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników	21
9. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom	21
10. Czynniki zewnętrzne i wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki	22
11. 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	23
12. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem	23
13. Umowy zawarte między Spółką a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska	23
14. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale Spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturz lub innych potencjalnie należnych odrębnie dla każdej z osób zarządzających lub nadzorujących w przedsiębiorstwie Spółki, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczone w koszty, czy też wynikały z podziału zysku)	23
15. Stan posiadania akcji Gi Group Poland SA przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę	24
16. Informacje o znanych Jednostce Dominującej umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności	24
17. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	24
18. Informacje o akcjonariuszach posiadających co najmniej 5% udziałów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy	29

19. Informacje o zawartych umowach znaczących, w tym o znanych Spółce umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji	29
20. Informacje o warunkach współpracy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego	30
21. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych.	30
22. Oświadczenie o stosowaniu Ładu Korporacyjnego	31
1) Wskazanie zbioru zasad Ładu korporacyjnego, któremu podlega Spółka oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny	31
2) Zakres w jakim Spółka odstąpiła od postanowień zbioru zasad Ładu korporacyjnego, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia	31
3) Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	31
4) Akcjonariat	32
5) Wskazanie posiadaczy papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień	32
6) Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu	32
7) Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych	32
8) Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji bądź wykupie akcji	32
9) Opis zasad zmiany statutu lub umowy Spółki	33
10) Walne Zgromadzenie – sposób działania	33
11) Skład osobowy, zmiany oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących	34
12) Oświadczenie na temat informacji niefinansowych	37

A. Omówienie sprawozdania finansowego

1. Podstawowe dane finansowe Gi Group Poland SA

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
spółka Gi Group Poland SA	000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
Przychody ze sprzedaży	183 780	181 352	39 200	39 618
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-16 915	-1 702	-3 608	-372
Zysk ze sprzedaży	-19 430	-19 561	-4 144	-4 273
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	-21 030	-7 466	-4 486	-1 631
Zysk (strata) brutto	69 667	-24 451	14 860	-5 342
Zysk (strata) netto	54 076	-25 502	11 534	-5 571
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-66 325	-34 973	-14 147	-7 640
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	147 356	18 332	31 431	4 005
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-64 337	8 208	-13 723	1 793
Przepływy pieniężne netto, razem	16 694	-8 433	3 561	-1 842
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa	281 228	399 476	59 965	86 854
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235 945	378 529	50 309	82 300
Zobowiązania długoterminowe	83 126	111 038	17 724	24 142
Zobowiązania krótkoterminowe	152 820	267 492	32 585	58 158
Kapitał (fundusz) własny	45 282	-33 793	9 655	-7 347
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 575	6 575	1 402	1 430
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	234 807	234 807	50 066	51 052

Wybrane dane finansowe zostały przedstawione w EUR zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757) o przeliczenia pozycji bilansowych zastosowano kurs z ostatniego dnia, a dla pozycji z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zastosowano kurs średni w okresie.

	Średni kurs EUR w okresie	Kurs EUR na ostatni dzień okresu
01.01.-31.12.2022	4,6884	4,6899
01.01.-31.12.2021	4,5775	4,5994

WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wybrane wskaźniki finansowe dla Spółki Gi Group Poland SA przedstawia poniższa tabela

Wybrane wskaźniki finansowe*		Formuła	2022	2021
Rentowność sprzedaży	Wynik ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży		-0,11	-0,11
Rentowność EBIT	Wynik na działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży		-0,11	-0,04
Rentowność EBITDA	(Wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja) / przychody ze sprzedaży		-0,09	-0,01
Rentowność netto	Wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży		0,29	-0,14
ROE	Wynik finansowy netto / kapitały własne na koniec okresu		1,19	0,75
Cykl konwersji gotówki (w dniach)	Cykl zapasów + cykl należności – cykl zobowiązań		45	23
Rotacja należności (w dniach)	(Średni stan należności z tytułu dostaw i usług / przychody ze sprzedaży) *360		61	60
Rotacja zobowiązań (w dniach)	(Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług / koszty działalności operacyjnej) *360		17	38
Rotacja zapasów (w dniach)	Zapasy / przychody netto ze sprzedaży *360		0	1

* wartość przychodów uwzględnionych w kalkulacji wskaźników zawiera zmniejszenie (zwiększenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku

2. Opis strategiczny

Jednostkowe sprawozdanie Spółki dominującej i skonsolidowane sprawozdanie finansowe jej Grupy Kapitałowej zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą oraz spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia, na który sporządzono sprawozdanie finansowe.

Opisane w niniejszym rozdziale czynniki i zdarzenia wskazują w ocenie Zarządu, na istotną poprawę sytuacji finansowej Spółki, a w konsekwencji pozwolą Spółce kontynuować działalność na perspektywnym rynku usług personalnych.

I. OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ I STRATEGICZNEJ PRZEZ ZARZĄD GI GROUP POLAND SA

Począwszy od 2020 roku, Zarząd Spółki podjął szereg istotnych działań mających na celu restrukturyzację przedsiębiorstwa. Dzięki strategicznemu wsparciu międzynarodowego inwestora branżowego, Zarząd istotnie zmniejszył zadłużenie Spółki oraz całej Grupy Kapitałowej oraz podjął działania mające na celu poprawę rentowności.

Wraz z zakończonym procesem przeglądu opcji strategicznych:

- 1) sytuacja majątkowo-kapitałowa Grupy Kapitałowej została w pełni ustabilizowana i zabezpieczona;
- 2) Grupa Kapitałowa stała się częścią wiodącego na świecie podmiotu oferującego usługi na globalnym rynku HR, otrzymała zatem strategiczne i biznesowe wsparcie dla dalszego rozwoju w Polsce i regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

Pomimo wystąpienia wielu zdarzeń poprawiających sytuację majątkową Spółki oraz Grupy Kapitałowej, w dacie publikacji niniejszego sprawozdania finansowego występuje jednak pewne ryzyko związane z trwającymi sporami z mniejszościowymi akcjonariuszami Spółki, które utrudniają realizację istotnych z punktu widzenia Spółki i Grupy Kapitałowej działań.

W opinii Zarządu okoliczność ta nie wskazuje jednak na istnienie istotnej niepewności, która może budzić wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę i Grupę Kapitałową, ponieważ:

- (i) zrealizowana sprzedaż Grupy Prohuman stanowi istotny pozytywny czynnik zmieniający korzystnie sytuację majątkowo-kapitałową w bilansie;
- (ii) prowadzone spory opisane w niniejszym Raporcie nie mają bezpośredniego przełożenia na działalność operacyjną spółki. Oznacza to, że mimo określonej niepewności prawnej w otoczeniu organizacyjnym spółki, fakt prowadzonych sporów pomiędzy akcjonariuszami oraz fakt zaskarżania niektórych uchwał Walnego zgromadzenia przez kilku mniejszościowych akcjonariuszy, nie przekłada się na generowanie negatywnych wyników finansowych przez spółkę. Jednocześnie Zarząd nie odnotowuje sygnałów ze strony większościowego akcjonariusza, które mogłyby wskazywać na możliwość nie wykonania przez niego Umowy Inwestycyjnej oraz Umowy Finansowania;
- (iii) Zarząd Spółki oraz zarządy poszczególnych spółek zależnych, podejmują liczne działania restrukturyzacyjne, mające na celu zwiększenie jakości świadczonych usług oraz ich rentowności, w tym w szczególności podjęto szereg działań optymalizacyjnych polegających na: 1) likwidacji nierentownych segmentów działalności; 2) likwidacji podmiotów z Grupy, których dalsze istnienie nie posiadało uzasadnienia biznesowego; 3) stworzeniu nowych struktur organizacyjnych, adekwatnych do potrzeb biznesowych różnorodnego rynku w branży HR. Zarząd Spółki, mimo trudności w otoczeniu prawnym Spółki polegających na sporach wśród akcjonariatu, już w 2022 roku z sukcesem pozyskał od Gi Group Holding SpA, środki finansowe w wysokości 25.000.000 zł, które zasiły kapitały własne Spółki. Powyższe stanowi nie tylko bardzo istotną poprawę sytuacji finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej, ale również pozwala Spółce być uczestnikiem obrotu rynkowego w jeszcze większym stopniu. Ponadto, wspomniane zasilenie kapitałów własnych stanowi potwierdzenie zaangażowania Gi Group Holding SpA w budowę i rozwój Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej, bowiem zostało dokonane jeszcze znacznie przed zakończeniem procesu związanego z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki i związaną z nim emisją akcji serii X;

- (iv) w dniu 17.04.2023 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny akcji serii X, który został następnie opublikowany w dniu 18.04.2023 r. Jest to kolejny istotny krok w kierunku zakończenia procesu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki i jeszcze większego wzmocnienia pozycji finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej;
- (v) równolegle z prowadzonymi działaniami restrukturyzacji finansowej, Zarząd Spółki w roku 2022 podjął strategiczną decyzję o wdrożeniu nowych rozwiązań IT, które poprawią efektywność Spółki oraz Grupy Kapitałowej, usprawnią procesy biznesowe wewnątrz i na zewnątrz, a także dostarczą narzędzi, które będą wspierać i usprawniać pracę i komunikację. Realizowane projekty doprowadzą do ujednolicenia wszystkich systemów w Grupie, a także zabezpieczą jej interesy w sferze cyberbezpieczeństwa.

II. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ I CZYNNIKÓW KSZTAŁTUJĄCYCH AKTUALNĄ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I KAPITAŁOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wśród istotnych zdaniem Zarządu czynników kształtujących aktualny stan strategiczny, finansowy i kapitałowy Grupy omówiono m.in.:

- Zmianę akcjonariatu Gi Group Poland SA;
- Pozyskanie finansowania w kolejnych miesiącach 2020-2023 roku na spłatę najpilniejszych zobowiązań publiczno-prawnych, obligacji oraz zasilenie bieżącego kapitału obrotowego;
- Wejście w Umowę Restrukturyzacyjną z Bankami, zakładającą możliwości umorzenia połowy zobowiązań wobec banków, a następnie spłatę tego zadłużenia w oparciu o zawarte porozumienie;
- Zawarcie z Gi Group SA umowy dotyczącej podjęcia potencjalnej współpracy operacyjnej, a następnie zakup od Gi International SRL z siedzibą w Mediolanie 100% udziałów w kapitale zakładowym Gi Group sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oraz zawarcie odpowiedniej umowy licencyjnej na podstawie której Gi Group Poland SA uzyskał licencje do korzystania ze słownego i graficznego znaku towarowego „Gi Group”;
- Informacje na temat nowych układów ratalnych zawartych z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz zawartych układów z Urzędem Skarbowym i Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych;
- Informacje na temat utraty kontroli nad jednostką zależną Prohuman 2004 KFT zgodnie z MSSF 10, a następnie realizacja transakcji sprzedaży tej grupy;
- Informacje na temat sporów akcjonariuszy Gi Group Poland SA
- Pozyskanie dokapitalizowania od spółki matki w wysokości 25.000.000 zł
- Wdrożenie zintegrowanych projektów IT, które usprawnią procesy informatyczne w Grupie, a w przyszłości wpłyną na obniżenie kosztów modernizacji przestarzałych rozwiązań IT
- Zatwierdzenie prospektu emisyjnego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17.04.2023 r., sporządzonego na podstawie Uchwały nr 1/2022 i opublikowanego w dniu 18.04.2023 r.
- Opracowanie strategicznego planu restrukturyzacji Grupy spółek i spółek pod kątem zmniejszenia liczby spółek nierentownych i aktywowania w procesach biznesowych spółek działających pod jednym segmentem branży HR.

Oceniając sytuację Gi Group Poland SA opisane czynniki i zdarzenia należy rozpatrywać łącznie.

A. Rozliczenie transakcji nabycia spółki Gi Group sp z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W dniu 2 lutego 2022 roku Zarząd Gi Group Poland S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: „Spółka” lub „Emitent”), w nawiązaniu do:

- raportu bieżącego nr 29/2021 z dnia 01.06.2021 r. w sprawie zawarcia przez Emitenta umowy w przedmiocie nabycia spółki Gi Group Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, oraz
- raportu bieżącego nr 49/2021 z dnia 13.09.2021 r. w sprawie rozpoczęcia rozmów w sprawie modyfikacji sposobu płatności tytułem nabycia udziałów w Gi Group Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,

poinformował o zakończeniu rozmów w sprawie modyfikacji sposobu płatności tytułem nabycia udziałów w spółce Gi Group Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach skutkującym złożeniem, w trybie przewidzianym Umową Sprzedaży Udziałów, przez Zarząd Spółki zawiadomienia do Sprzedających o zmianie sposobu zapłaty Ceny Nabycia z Konwersji Ceny Nabycia na Akcje na Płatność Gotówką. W rezultacie w dniu 2 lutego 2022 roku całkowita Cena Nabycia w kwocie 23.700.000 zł została zapłacona na rachunki bankowe wskazane przez Sprzedających.

1) Utrata kontroli nad spółką zależną Prohuman 2004 Kft zgodnie z MSSF 10

W dniu 31 grudnia 2020 roku Zarząd spółki przeprowadził po uzyskaniu odpowiednich stanowisk zewnętrznych doradców prawnych, wieloaspektową analizę informacji dotyczących faktów i okoliczności wskazujących na występowanie szeregu trudności w zakresie możliwości efektywnego oddziaływania właścicielskiego i zarządczego na spółkę węgierską Prohumán, wywołanych nieprzychylną postawą spółki Profólió, i związanych z nią trzech (z czterech) Dyrektorów Zarządzających w Prohumán - w tym jeśli chodzi o skuteczne wykonywanie przysługujących Gi Group Poland SA niektórych uprawnień jako współnika w Prohumán (w szczególności ze względu na kwestionowanie przez Profólió prawidłowości powołania jednego z Dyrektorów Zarządzających Prohumán, delegowanego przez Gi Group Poland SA do pełnienia tej funkcji). Analiza ta skłoniła Zarząd spółki do sformułowania oceny, że powstały spór korporacyjny osiągnął poziom nasilenia, który może stwarzać istotne zagrożenie - przynajmniej okresowe (lecz na czas bliżej nieokreślony) - dla zdolności Gi Group Poland SA do sprawowania odpowiednio efektywnej kontroli nad Prohumán. Powstałe w minionym okresie wzajemne relacje Gi Group Poland SA i Profólió, oparte na licznych powiązaniach kontraktowych (w szczególności wynikających z umowy współników), pozwalały faktycznie na sprawowanie przez te podmioty współkontroli wobec Prohumán, jednakże w 2020 roku wystąpiły rozbieżności przy okazji podejmowania niektórych decyzji organów korporacyjnych Prohumán, w tym jeśli chodzi o powołanie jedyne Dyrektora Zarządzającego w Prohumán z nominacji Gi Group Poland SA; pozostali Dyrektorzy Zarządzający dotychczas nie dokonali zgłoszenia jego powołania do właściwego rejestru sądowego, jak również nie dopuścili go do pełnienia funkcji. Działania i zaniechania godzące w interesy Gi Group Poland SA, które zostały podjęte przez skonfliktowanych z Gi Group Poland SA menedżerów Prohumán i przez Profólió, mają charakter naruszający przepisy prawa oraz statut Prohumán.

Gi Group Poland SA czyniła starania o doprowadzenie do usunięcia nieprawidłowości powstałych w sferze funkcjonowania Prohumán, w tym w trybie odpowiednich postępowań przed właściwym sądem. Przedmiotem tych działań było przywrócenie zgodnego z prawem i statutem działania Prohumán; w pierwszym rzędzie obejmowało to uzyskanie wpisu Dyrektora Zarządzającego do rejestru sądowego. Dalsze trwanie i intensyfikacja tego sporu - przejawiająca się w całkowitym zaprzestaniu współpracy Profólió i Prohumán z Gi Group Poland SA (zwłaszcza jeśli chodzi o należyte przekazywanie przez Prohumán niezbędnych informacji i danych finansowych lub wybór audytora dla Prohumán i jego jednostek zależnych), spowodowały, że w dniu 31 marca 2021 roku Gi Group Poland SA podjął przekonanie o zaistnieniu stanu faktycznej utraty kontroli nad Prohumán zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”).

Stosownie do MSSF 10, omawiana utrata kontroli spowodowała, że począwszy od skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy Gi Group Poland SA za rok obrotowy 2020, aż do sprzedaży udziałów w dniu 19 stycznia 2022 roku spółka:

- 1) Wyłączyła ze skonsolidowanego bilansu aktywa (w tym wartość firmy dotyczącą grupy Prohuman) i zobowiązania grupy Prohumán (jako byłej jednostki zależnej), które były konsolidowane do dnia 30 września 2020 roku wraz z kapitałami mniejszości i wynikiem na różnicach kursowych dotyczącym przeliczeń sprawozdań grupy Prohuman;
- 2) Ujmowała wartość grupy Prohuman w skonsolidowanym bilansie w kwocie odpowiadającej wartości godziwej tej grupy wynoszącej 221 mln zł;
- 3) Zamierzała wyceniać udziały w grupie Prohuman metodą praw własności to jest uwzględniać w rocznym skonsolidowanym rachunku zysków i strat skonsolidowany wynik finansowy grupy Prohuman za IV kwartał 2020 roku i okresy następne 2021 i 2022 roku, o ile takie dane otrzyma w formie która umożliwi ujęcie tych danych w rocznym skonsolidowanym rachunku zysków i strat Grupy Gi Group Poland SA. Do dnia sprzedaży spółka takich danych nie otrzymała.

W dniu 19 stycznia 2022 roku Spółka sprzedała wszystkie posiadane udziały w spółce Prohumán. O warunkach sprzedaży Spółka informowała raportem bieżącym nr 06_2022.

Transakcja sprzedaży Prohuman 2004 Kft.

Przychód ze sprzedaży udziałów	147 500 000,00
Wartość udziałów i inne koszty	-89 414 377,05
Zysk ze zbycia inwestycji	58 085 622,95

2) Działania w kierunku restrukturyzacji zadłużenia finansowego grupy Gi Group Poland SA wobec Gi Group Holding SpA

Po częściowej kompensacie z należnościami za sprzedaż podmiotów czeskich i słowackich oraz zawartych odpowiednich aneksach oraz zrealizowanych do dnia publikacji sprawozdania spłatach o czym Spółka informowała odpowiednio w 2021 i 2022 roku komunikatami bieżącymi, zadłużenie wobec Gi Group Holding SpA ukształtowało się w sposób następujący (kwoty kapitału bez naliczonych odsetek):

A.Z perspektywy spółki Gi Group Poland S.A.: na dzień 31 grudnia 2022 roku:

- 28 002 000,00 PLN z tytułu Umowy Finansowania (zapadalna w 2025 roku)
- 12 500 000,00 PLN z tytułu umów finansowania pomostowego (zapadalna w 2025 roku)

B.Z perspektywy spółki Gi Group Poland S.A.: na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

- 28 002 000,00 PLN z tytułu Umowy Finansowania (zapadalna w 2025 roku)
- 12 500 000,00 PLN z tytułu umów finansowania pomostowego (zapadalna w 2025 roku)

3) Korekty w danych finansowych za 2022 rok dotyczące: skali działalności, kosztów obsługi biznesu, wartości firmy oraz rozpoznanie w wyniku finansowym szeregu zdarzeń o charakterze nietypowym.

A. Korekta skali działalności w spółce GI Group Poland SA i systematyczna redukcja kosztów działalności umożliwiająca poprawę rentowności prowadzonej działalności

Prezentowane dane finansowe dotyczą działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

	Nota	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Przychody	1	183 878 656,41	181 351 581,68
Przychody ze świadczenia usług		183 780 363,72	181 351 581,68
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		98 292,69	
Koszty, według rodzaju	2	203 308 529,63	200 912 474,22
Amortyzacja		4 114 766,57	5 763 821,46
Zużycie surowców i materiałów		1 696 166,79	1 428 441,86
Koszty usług		37 709 169,07	26 532 452,36
Podatki i opłaty		410 864,25	589 803,37
Koszty wynagrodzeń		131 000 251,49	136 626 415,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		26 393 429,50	28 184 277,00
Pozostałe koszty, według rodzaju		1 902 812,71	1 352 506,50
Zmniejszenie (zwiększenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku		66 444,25	434 755,94
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		14 625,00	
Zysk (strata) ze sprzedaży		-19 429 873,22	-19 560 892,54
Pozostałe przychody operacyjne	3	4 794 641,79	20 108 209,86
Pozostałe koszty operacyjne	4	6 394 379,35	8 013 057,41
Zysk(strata) z działalności operacyjnej		-21 029 610,78	-7 465 740,09
Przychody finansowe	5	113 972 438,14	9 449 070,02
Koszty finansowe	6	23 276 262,47	26 434 221,55
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		69 666 564,89	-24 450 891,62

Podatek dochodowy	7	15 590 596,92	1 050 678,45
Zysk (strata) netto		54 075 967,97	-25 501 570,07

Komentarz do danych finansowych działalności spółki GI Group Poland SA

W roku 2022 rynek działalności operacyjnej, w której działa Gi Group Poland SA uległ poprawie i stabilizacji po okresie pandemii COVID-19. Istotnym elementem wpływającym na wyniki finansowe spółki jest zwiększone zaufanie rynku do świadczonych usług po otrzymaniu wsparcia od międzynarodowego inwestora branżowego. Tym samym daje to perspektywę w kolejnych latach do wzrostu przychodów i rozwoju w branży HR.

Na wynik finansowy brutto wpływ miała sprzedaż posiadanych przez Gi Group Poland SA udziałów spółki Prohuman 2004 Kft za cenę 147,5 mln zł, umorzenie długu wobec spółki Prohuman 2004 Kft w wysokości 55 mln .zł oraz dywidenda od Prohuman 2004 Kft w wysokości 44,5 mln zł.

B. Rozpoznanie w wyniku z działalności operacyjnej spółki GI Group Poland SA zdarzeń o charakterze nietypowym

Zarząd Spółki zwraca uwagę że w wyniku operacyjnym z działalności kontynuowanej nie rozpoznano zdarzeń o nietypowym charakterze.

Dane porównywalne za 2021 r. dla Spółki zaprezentowane powyżej zawierają również nietypowe zdarzenia polepszające wynik z działalności operacyjnej w łącznej kwocie ok. 5,9 mln PLN. Zdarzenia te zostały przedstawione również w opublikowanym Sprawozdaniu finansowym Spółki Gi Group Poland SA za 2021 r.

C. Rozpoznanie w wyniku z działalności finansowej Spółki GI Group Poland SA zdarzeń o charakterze nietypowym

Zarząd Spółki zwraca uwagę, że w wyniku z działalności finansowej Spółki za 2022 r. (prezentowanym w pkt. 3) rozpoznano zdarzenie o nietypowym charakterze:

1. wynik na sprzedaży udziałów w spółce Prohuman ok. 58,1 mln PLN,

W związku z powyższym wpływ zidentyfikowanych zdarzeń o charakterze nietypowym uwzględnionych w wyniku z działalności finansowej w pkt 3 jest pozytywny i wynosi ok. 58,1 mln PLN.

Dane porównywalne za 2021 r. zaprezentowane w pkt 3 zawierają nietypowe zdarzenie pogarszające wynik z działalności finansowej w łącznej kwocie ok. 7,9 mln PLN. Zdarzenie to zostało przedstawione również w opublikowanym Sprawozdaniu Finansowym Spółki Gi Group Poland SA za 2021 r.

4) Informacja nt. wpływu skutków koronawirusa COVID – 19 na przyszłą działalność grupy Gi Group Poland SA oraz informacja na temat wpływu wojny na Ukrainie na przyszłą działalność grupy Gi Group Poland S.A.

Pomimo występujących w pewnym wymiarze w roku 2022 skutków kryzysu związanego z pandemią wywołaną chorobą COVID-19, w Spółce nie odnotowano znaczących odchyśleń w zakresie należności przeterminowanych, w związku z czym sytuację w obszarze ryzyka kredytowego uznać można za stabilną.

Zarząd Spółki informuje, że w wyniku przeprowadzonej analizy sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy w jego ocenie ta sytuacja nie ma obecnie istotnego wpływu na bieżącą działalność prowadzoną przez Spółkę.

Jednocześnie Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki.

5) Próby podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

Zarząd Gi Group Poland SA, w wykonaniu przyjętych na siebie zobowiązań w Umowie Inwestycyjnej oraz Umowie Finansowania, zwołał na dzień 27.11.2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w którego porządku obrad znalazł się m.in. punkt dotyczący podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 2.820.512,80 zł (dwa miliony osiemset dwadzieścia tysięcy pięćset dwa-
naście złotych i osiemdziesiąt groszy) w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii X w liczbie 28.205.128 (dwadzieścia osiem milionów dwieście pięć tysięcy sto dwadzieścia osiem) akcji, wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do wszystkich akcji nowej emisji serii X, (iii) dematerializacji oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji nowej emisji serii X oraz (iv) zmiany Statutu spółki (dalej: „Uchwała nr 3/2020”). Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 3/2020 jednakże została ona zaskarżona przez kilku mniejszościowych akcjonariuszy, o czym spółka informowała w raporcie bieżącym nr 4/2021 z dnia 15.01.2021 r. oraz raporcie bieżącym nr 5/2021 z dnia 18.01.2021 r. Ponadto, w sprawach objętych ww. powództwami, sąd rozpoznający sprawy udzielił zabezpieczenia roszczeń powodów poprzez w szczególności wstrzymanie wykonania zaskarżonej Uchwały nr 3/2020 (dalej: „Zabezpieczenie 1”). W tej sytuacji nie było możliwe dalsze procedowanie w celu wykonania Uchwały nr 3/2020. Zarząd podjął odpowiednie kroki prawne zmierzające do zakwestionowania Zabezpieczenia 1, jednakże do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, pozostaje ono nadal w mocy.

Następnie, na wniosek akcjonariusza, Zarząd spółki zwołał kolejne Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 22.07.2021 r. Podczas wspomnianego Walnego Zgromadzenia podjęta została m.in. uchwała nr 3/2021 w sprawie uchylenia Uchwały nr 3/2020 (dalej: „Uchwała nr 3/2021”) oraz uchwała nr 5/2021 w sprawie: (i) podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii X; (ii) wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do wszystkich akcji nowej emisji serii X, (iii) ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji nowej emisji serii X oraz (iv) zmiany Statutu spółki (dalej: „Uchwała nr 5/2021”). Powyższa Uchwała nr 5/2021 została również zaskarżona przez jednego z akcjonariuszy i obecnie jest przedmiotem postępowania sądowego, o którym spółka informowała w raporcie bieżącym nr 47/2021 z dnia 17.08.2021 r. Jednocześnie także w stosunku do Uchwały nr 5/2021, sąd rozpoznający sprawę udzielił powodowi zabezpieczenia roszczeń poprzez wstrzymanie wykonania Uchwały nr 5/2021 (dalej: „Zabezpieczenie 2”). Tym samym spółka nie ma w tym momencie możliwości przeprowadzenia podwyższenia kapitału i pozyskania środków z emisji również na podstawie Uchwały nr 5/2021. Zarząd podjął odpowiednie kroki prawne zmierzające do zakwestionowania Zabezpieczenia 2, jednakże do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, pozostaje ono nadal w mocy.

Na dzień 06.10.2021 r., na wniosek akcjonariusza, Zarząd Gi Group Poland SA zwołał kolejne Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, w którego porządku obrad zaplanowano podjęcie m.in. uchwały w sprawie uchylenia Uchwały nr 5/2021 oraz uchwały w sprawie: (i) podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii X; (ii) pozbawienia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy do wszystkich akcji nowej emisji serii X, (iii) ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji nowej emisji serii X oraz (iv) zmiany Statutu spółki.

Zgodnie z treścią projektowanej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego, o której mowa powyżej, emisja akcji serii X, przy wyłączeniu prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, nastąpi w drodze subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 KSH przeprowadzonej w drodze oferty publicznej zwolnionej z obowiązku opublikowania prospektu w rozumieniu właściwych przepisów prawa bądź innego dokumentu informacyjnego albo ofertowego na potrzeby takiej oferty, skierowanej wyłącznie do wybranych inwestorów, którzy zostali wskazani przez Zarząd spółki, z zastrzeżeniem, że spełniają następujące warunki określone w niniejszej uchwale:

- a) posiadają, w dniu rejestracji na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki zwołane na dzień 06.10.2021 r. powyżej 0,05% ogólnej liczby głosów w spółce;
- b) zostali wskazani przez Zarząd spółki, z zastrzeżeniem ust. 13 i 14 uchwały, do zaproszenia ich do uczestniczenia w procesie budowania księgi popytu w liczbie mniejszej niż 150 osób i w konsekwencji zostali zaproszeni do złożenia deklaracji zainteresowania objęciem Akcji Serii X.

Podczas obrad Walnego Zgromadzenia w dniu 06.10.2021 r. uchylono, zgodnie z planowanym porządkiem obrad, Uchwałę nr 5/2021, natomiast nie doszło do podjęcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii X, wobec większości głosów przeciw.

Kolejno, w dniu 17.03.2022 r. odbyło się kolejne Walne Zgromadzenie, w którego porządku obrad przewidziano podjęcie m.in. uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii X. Wobec zarządzenia przerwy w obradach, w dniu 29.03.2022 r., podjęta została uchwała nr 1 w sprawie: (i) podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii X; (ii) ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji nowej emisji serii X; oraz (iii) zmiany Statutu spółki („Uchwała nr 1/2022”).

Zgodnie z treścią Uchwały nr 1/2022, emisja akcji serii X nastąpi w trybie art. 431 § 2 pkt 2 KSH z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Oferta Akcji Serii X zostanie przeprowadzona zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z publiczną ofertą papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE.

W dniu 26 maja 2022 r. Spółka powzięła informację że do Sądu Okręgowego w Warszawie wpłynął pozew w przedmiocie zaskarżenia przez akcjonariusza Uchwały numer 1/2022 ponadto postanowieniem z dnia 23 maja 2022 roku Sąd oddalił wniosek akcjonariusza w przedmiocie udzielenia zabezpieczenia roszczenia poprzez wstrzymanie wykonania uchwały numer 1/2022 i tym samym może ona zostać wykonana przez Spółkę.

W dniu 25 listopada 2022 roku odbyło się walne zgromadzenie w którego porządku obrad przewidziano podjęcie między innymi Uchwały w sprawie zmiany Uchwały nr 1/2022 poprzez w szczególności zmniejszenie wartości podwyższenia kapitału zakładowego. Podczas wspomnianych obrad nie doszło jednak do podjęcia uchwały o zmianie uchwały nr 1/2022 z uwagi na oddanie głosów przeciwnych przez wszystkich obecnych akcjonariuszy. Następnie na dzień 14 grudnia 2022 roku zwołane zostało kolejne Walne Zgromadzenie. W porządku obrad Walnego Zgromadzenia znajdowało się między innymi podjęcie uchwały w sprawie zmiany uchwały numer 1/2022 („Zmieniona Uchwała nr 1/2022”). Zmieniona Uchwała nr 1/2022 przewiduje w szczególności, że:

- 1) kapitał zakładowy Spółki zostaje podwyższony z kwoty 6.575.388,80 o kwotę nie niższą niż o 0,10 zł i nie wyższą niż 3.946.233,20 zł, tj. do kwoty nie niższej niż 6.575.388,90 zł i nie wyższej niż 10.521.622,00 zł;
- 2) podwyższenie, o którym mowa w pkt 1 powyżej, dokonuje się w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 39.462.322 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii X o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;
- 3) za każdą 1 (jedną) akcję Spółki posiadaną na koniec Dnia Poboru akcjonariuszowi przysługuje prawo poboru do objęcia 0,6 Akcji Serii X. Ułamkowe części Akcji Serii X nie będą przydzielane. Jeżeli liczba Akcji Serii X, które mają być przydzielone danemu akcjonariuszowi z tytułu prawa poboru nie jest liczbą całkowitą, liczba ta zostanie zaokrąglona w dół do najbliższej liczby całkowitej, z zastrzeżeniem akcjonariuszy posiadających na koniec Dnia Poboru wyłącznie 1 (jedną) akcję Spółki, którym będzie przysługiwało prawo poboru do objęcia 1 (jednej) Akcji Serii X.

Uchwała nr 1/2022 została zaskarżona powództwem o jej uchylenie a względnie stwierdzenie jej nieważności. Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania postępowanie sądowe jest w toku. Odnosić należy, iż zarówno Sąd I instancji, jak i Sąd II instancji, nie znalazły podstaw do uwzględnienia wniosku powódki o zabezpieczenie powództwa poprzez wstrzymanie wykonania Uchwały nr 1/2022. Ponadto, prospekt emisyjny sporządzony na podstawie Uchwały nr 1/2022 został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17.04.2023 r. i opublikowany w dniu 18.04.2023 r.

B. Pozostałe informacje

1. Informacje o Spółce Gi Group Poland SA

Nazwa firmy, adres siedziby i numery telekomunikacyjne:

Nazwa firmy	Gi Group Poland S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres	00-833 Warszawa ul. Sienna 75
Telefon	+48 22 493 47 89
E-mail	work@gigroup.com.pl
Strona internetowa	pl.gigroup.com

Siedziba jednostki

W dniu 1 kwietnia 2023 roku został zmieniony adres siedziby spółki na 00-833 Warszawa, ul. Sienna 75. Adres wrocławski został pozostawiony jako korespondencyjny.

Powołanie spółki

Spółka została utworzona aktem notarialnym z dnia 12 grudnia 2000 roku sporządzonym w Kancelarii Notarialnej w Oleśnicy (Rep. A Nr 7712/2000). Spółka jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000083941 a jej akta są przechowywane przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 stycznia 2002 roku. Gi Group Poland SA jest sukcesorem Work Service spółka z o.o.

Skład osobowy Zarządu Gi Group Poland SA na dzień 31 grudnia 2022:

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| • Marcos Segador Arrebola | – Prezes Zarządu |
| • Paolo Caramello | – Wiceprezes Zarządu |
| • Nicola Dell'Edera | – Wiceprezes Zarządu |
| • Antonio Carvelli | – Wiceprezes Zarządu |

W 2022 roku nie było zmian w składzie Zarządu Gi Group Poland SA.

W dniu 03.04.2023 roku Pan Nicola Dell'Edera zrezygnował z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 3 kwietnia 2023 r. Przyczyny rezygnacji nie zostały podane.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Gi Group Poland SA na dzień 31 grudnia 2022:

-
- Robert Kenedi – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Dario Dell'Osa – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Federica Giulia Giovanna Polo – Członek Rady Nadzorczej
- Francesca Garofolo – Członek Rady Nadzorczej
- Donato Di Gilio – Członek Rady Nadzorczej

- Marcus Preston – Członek Rady Nadzorczej
- Luca Fortunato – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 11.02.2022 r. Emitent otrzymał pismo zawierające oświadczenie Pana Maurizio Uboldi o jego rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Gi Group Poland S.A. ze skutkiem od dnia złożenia rezygnacji. Wskazaną przyczyną rezygnacji są powody osobiste.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Emitenta podjęła w dniu 11.02.2022 r. uchwałę w sprawie dokooptowania Pana Roberta Kenedi na nowego Członka Rady Nadzorczej spółki w miejsce rezygnującego Członka Rady Nadzorczej. Uchwała weszła w życie z chwilą podjęcia i została zatwierdzona uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki z dnia 29 marca 2022r.

W dniu 16.03.2022 r. wpłynęły do Emitenta pisma z dnia 16 marca 2022 r. zawierające informację o:

1. rezygnacji Pana Davide Toso z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej GI Group Poland S.A. ze skutkiem natychmiastowym. Przyczyny rezygnacji nie zostały podane; oraz
2. rezygnacji Pani Maria Luisa Cammarata z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej GI Group Poland S.A. ze skutkiem natychmiastowym. Przyczyny rezygnacji nie zostały podane.

W dniu 29.03.2022r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Gi Group Poland SA podjęło uchwałę nr 3 zmniejszającą liczbę Członków Rady Nadzorczej obecnej kadencji do 7 (siedmiu).

2. Informacje o podstawowych produktach, strukturze sprzedaży oraz przychodów Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 7820Z) jest działalność związana z rekrutacją i udostępnianiem pracowników.

Gi Group Poland SA jest agencją zatrudnienia specjalizującą się w pośrednictwie pracy, w nowoczesnych rozwiązaniach kadrowych, świadcząc usługi w obszarze rekrutacji, dostarczania do klientów wykwalifikowanych pracowników, doradztwa i zarządzania zasobami ludzkimi.

Gi Group Poland SA działa na podstawie prawa polskiego. Podstawą działalności spółki są: Kodeks Spółek Handlowych oraz regulaminy Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- praca tymczasowa – oferowanie pracy pracowników czasowych,
- outsourcing doradztwo personalne,
- doradztwo personalne.

Praca tymczasowa - usługa ta świadczona jest podmiotom, dla których ważna jest elastyczność zatrudnienia z uwagi na dużą zmienność popytu na wytwarzane produkty i usługi. Usługa ta umożliwia klientom optymalizację struktury personalnej przedsiębiorstwa dostosowującej liczbę pracowników do takich czynników jak: sezonowy wzrost produkcji, pozyskanie dużego zamówienia, przestoje urlopowe nadmierne absencje i rotacje czy zmienne cykle produkcyjne. Zastosowanie pracy tymczasowej pozwala na codzienne dostosowywanie stanu zatrudnienia do aktualnych potrzeb, obniżenie kosztów działalności i umożliwia klientom koncentrację uwagi na podstawowej działalności firmy. Usługa obejmuje czynności: wyszukania i selekcji pracowników, rekrutacji oraz wdrożenia do pracy, nadzoru i raportowania wyników, naliczenie składników płacy i prowadzenie dokumentacji kadrowej oraz wypłatę wynagrodzeń.

Doradztwo personalne - usługa ta oferowana jest przedsiębiorstwom poszukującym odpowiednich specjalistów na kluczowe stanowiska w firmie. Gi Group Poland SA przeprowadza indywidualny proces rekrutacyjny z wykorzystaniem nowoczesnych narzędzi do oceny kompetencji i selekcji kandydatów. W ramach doradztwa personalnego dokonuje również weryfikacji istniejących pracowników pod kątem pożądanych umiejętności niezbędnych do osiągnięcia celów stawianych przed pracownikiem. Bazując na niezależnej analizie klient może dokonać właściwych zmian i zaplanować dalszy rozwój swojego personelu, udoskonalić system wynagrodzeń czy usprawnić systemy motywacyjne. W ramach doradztwa personalnego Spółka oferuje również specjalistyczne usługi związane z „assessment and development center” (oceny mocnych i słabych stron pracowników oraz możliwości ich rozwoju),

rekrutacje masowe (zatrudnianie jednocześnie dużych zespołów pracowników np. przedstawicieli handlowych) oraz outplacement (przygotowanie pracowników do zmiany pracy i aktywna pomoc w jej znalezieniu). GISA w procesie świadczenia usługi wykorzystuje zaawansowane narzędzia selekcyjne oraz dostęp do własnej szerokiej bazy kandydatów do pracy.

Outsourcing – usługa ta ma na celu przejęcie od przedsiębiorcy części funkcji pomocniczych niezbędnych do działania firmy, ale nie będących jego podstawową działalnością. Spółka oferując usługę bierze odpowiedzialność za cały proces jak i wynik końcowy pracy. Dzięki usługom outsourcingowym klienci GISA mogą skupić własne zasoby i środki finansowe na zadaniach strategicznych, uzyskując przejrzystość kosztów oraz pełną kontrolę usług outsourcingowych.

Struktura przychodów z punktu widzenia branż*

Branże	2022		2021	
	(tys. zł)	(%)	(tys. zł)	%
Administracja inne	1 916 788	1,04%	1 685 187	0,93%
Call center	2 119 483	1,15%	1 133 851	0,63%
Elektronika	35 225 887	19,16%	34 464 185	19,05%
FMCG	9 288 041	5,05%	11 564 762	6,39%
Inżynieria	50 119	0,03%	131 736	0,07%
Motoryzacja	28 636 893	15,58%	29 778 250	16,46%
Przemysł inne	31 564 927	17,17%	38 563 854	21,32%
Sprzedaż i dystrybucja	6 031 986	3,28%	5 159 622	2,85%
Usługi finansowo-ubezpieczeniowe	280 024	0,15%	343 653	0,19%
Usługi inne	68 698 064	37,37%	58 065 099	32,09%
Usługi medyczne	0	0,00%	26 627	0,01%
Razem	183 812 212	100,00%	180 916 826	100,00%

*wartość przychodów pokazana w tabeli uwzględnia zmniejszenie (zwiększenie) stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku

Z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności Gi Group Poland SA, która świadczy usługi w obszarze zarządzania zasobami ludzkimi, specjalizując się w poszukiwaniu i rekrutacji pracowników, doradztwie personalnym oraz doradztwie strategicznym HR, a także outsourcingu funkcji związanych z procesami pomocniczymi w przedsiębiorstwach, głównymi dostawcami dla Grupy są dostawcy tzw. usług powszechnych oraz dostawcy materiałów związanych z utrzymaniem i funkcjonowaniem biura, itp. Zarówno portfel dostawców jak i odbiorców jest zdywersyfikowany – udział pojedynczego podmiotu nie przekracza 10% przychodów Spółki.

Branża TOP 10 Klientów	Przychody ze sprzedaży 2022
Motoryzacja	14 126 014
Elektronika	13 573 774
Elektronika	8 715 643
Usługi inne	8 219 899
Motoryzacja	7 806 473
Przemysł inne	6 722 051
Pozostałe	6 064 100
Elektronika	5 353 117
Pozostałe	5 324 081
Elektronika	5 098 878

Ze względu na tajemnicę handlową zamiast nazw klientów Spółka podaje branżę w której dany klient działa.

3. Skład Grupy Kapitałowej Gi Group Poland SA

Gi Group Poland SA – jest to Spółka Dominująca w Grupie Gi Group Poland SA. Działalność spółki oparta jest na świadczeniu usług: pracy tymczasowej, doradztwa personalnego, rekrutacji, oceny kompetencji, outplacementu, prowadzenia kadr i naliczania wynagrodzeń.

Gi BPO Finance Sp. z o.o. – spółka świadczy usługi outsourcingowe w ramach współpracy z firmami ubezpieczeniowymi oraz bankami.

Industry Personnel Services Sp. z o.o. – świadczy usługi jako agencja zatrudnienia, realizuje zadania związane z prowadzeniem projektów zarządzania wydziałowymi częściami lub całymi zakładami produkcyjnymi.

Sellpro Sp. z o.o. – realizuje usługi outsourcingowe, a także usługi związane z doradztwem w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, działalność związaną z bazami danych, badaniami rynku.

Gi Group Support Sp. z o.o. – przedmiotem działalności Spółki są kompleksowe usługi sprzątania i czyszczenia obiektów służby zdrowia, innych obiektów użyteczności publicznej oraz obiektów podmiotów prywatnych.

Gi Group Service Sp. z o.o. – realizuje usługi związane z pośrednictwem pracy oraz rekrutacją pracowników na rynkach międzynarodowych.

Krajowe Centrum Pracy Sp. z o.o. – celem spółki jest aktywizowanie osób długotrwale bezrobotnych i oddalonych od rynku pracy. KCP pełni również rolę operatora środków wspierających rozwój kadr i kompetencji pracowników mikro, małych i średnich przedsiębiorstw, w szczególności na terenie województwa łódzkiego, małopolskiego i wielkopolskiego

Work Express Sp. z o.o. w likwidacji – nie prowadzi działalności operacyjnej – postępowanie likwidacyjne w toku.

Outsourcing Solutions Partner Sp. z o.o. w likwidacji – nie prowadzi działalności operacyjnej – postępowanie likwidacyjne w toku.

Work Service SPV Sp. z o.o. – Jej założenie związane było z realizacją zapisów z umowy z Fiege Logistik Stiftung & Co. KG z siedzibą w Greven, Niemcy. Obecnie nie prowadzi działalności operacyjnej.

Work Service East Lcc – firma świadczy usługi pośrednictwa w zatrudnianiu pracowników za granicą. W roku 2022 działalność spółki została zakłócona prowadzonymi w rejonie Charkowa działaniami wojennymi.

Care For Personnel Sp. z o.o. – Nie prowadzi działalności operacyjnej.

WorkPort24 GMBH w likwidacji – nie prowadzi działalności operacyjnej – postępowanie likwidacyjne w toku.

Virtual Cinema Studio Sp. z o.o. – nie prowadzi działalności operacyjnej.

Gi Group Sp. z o.o. – przedmiotem działalności spółki jest działalność agencji pracy tymczasowej, wyszukiwanie miejsc pracy i pozyskiwanie pracowników, działalność związana z udostępnianiem pracowników.

Generale Industrielle Polska Sp. z o.o. – realizuje usługi związane z outsourcingiem.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej Gi Group Poland SA wchodzi następujące podmioty gospodarcze:

Spółki z udziałem kapitałowym Gi Group Poland SA – bezpośrednim

Nazwa firmy	Siedziba	Data objęcia kontroli	Procent posiadanego w jednostce zależnej kapitału zakładowego	Udział % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki zależnej	Metoda konsolidacji
-------------	----------	-----------------------	---	---	---------------------

Gi BPO Finance sp. z o.o. (poprzednia nazwa Finance Care sp. z o.o.)	53-413 Wrocław, ul. Gwiaździsta 66	29.12.2005	100,00%	100,00%	Pełna
Industry Personnel Services sp. z o.o.	53-413 Wrocław, ul. Gwiaździsta 66	30.11.2003	100,00%	100,00%	Pełna
Gi Group Service sp. z o.o. (poprzednia nazwa: Work Service International sp. z o.o.)	53-413 Wrocław, ul. Gwiaździsta 66	06.07.2006	100,00%	100,00%	Pełna
Gi Group Support sp. z o.o. (poprzednia nazwa WS Support sp. z o.o.)	53-413 Wrocław, ul. Gwiaździsta 66	19.02.2010	100,00%	100,00%	Pełna
Sellpro sp. z o.o.	53-413 Wrocław, ul. Gwiaździsta 66	20.03.2009	100,00%	100,00%	Pełna
Virtual Cinema Studio sp. z o.o.	01-793 Warszawa, ul. Rydygiera Ludwika 7	20.12.2002	50,00%	50,00%	Nie podlega konsolidacji
Krajowe Centrum Pracy sp. z o.o.	00-833 Warszawa, Sienna 75	16.05.2011	75,00%	75,00%	Pełna
Work Express sp. z o.o. (w likwidacji)	40-082 Katowice, ul. Jana III Sobieskiego 11	02.01.2014	100,00%	100,00%	Pełna
Work Service SPV sp. z o.o.	53-413 Wrocław, ul. Gwiaździsta 66	29.01.2014	100,00%	100,00%	Pełna
Work Service East Lcc	Charków, ulica Malomyasnitska 6, rejon charkowski, województwo charkowskie, Ukraina	03.02.2017	100,00%	100,00%	Nie podlega konsolidacji
Gi Group sp. z o.o.	40-082 Katowice, ul. Jana III Sobieskiego 11	01-06-2021	100,00%	100,00%	Pełna
Outsourcing Solutions Partner sp. z o.o. (w likwidacji)	40-082 Katowice, ul. Jana III Sobieskiego 11	02.01.2014	100,00%	100,00%	Pełna

Spółki powiązane przez Gi Group Service Sp. z o.o.

Nazwa firmy	Siedziba	Data objęcia kontroli	Procent posiadanego w jednostce zależnej kapitału zakładowego	Udział % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki zależnej	Metoda konsolidacji
WorkPort24 GMBH (w likwidacji)	Philipp-Reis-Strasse 7-9 46485 Wesel	19.08.2011	100,00%	100,00%	Nie podlega konsolidacji

Spółki powiązane przez Industry Personnel Services Sp. z o.o.

Nazwa firmy	Siedziba	Data objęcia kontroli	Procent posiadanego w jednostce zależnej kapitału zakładowego	Udział % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki zależnej	Metoda konsolidacji
Krajowe Centrum Pracy Sp. z o.o.	00-833 Warszawa, Sienna 75	28.03.2013	25,00%	25,00%	Pełna

Spółki powiązane przez Krajowe Centrum Pracy Sp. z o.o.

Nazwa firmy	Siedziba	Data objęcia kontroli	Procent posiadanego w jednostce zależnej kapitału zakładowego	Udział % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki zależnej	Metoda konsolidacji
Care For Personnel Sp. z o.o. (poprzednia nazwa: Kariera.pl Sp. z o.o.)	53-413 Wrocław, ul. Gwiaździsta 66	03.11.2016	100,00%	100,00%	Pełna

Spółki powiązane przez Gi Group Sp. z o.o.

Nazwa firmy	Siedziba	Data objęcia kontroli	Procent posiadanego w jednostce zależnej kapitału zakładowego	Udział % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu jednostki zależnej	Metoda konsolidacji
-------------	----------	-----------------------	---	---	---------------------

Generale Industrielle Polska Sp. z o.o.	40-082 Katowice, ul. Jana III Sobieskiego 11	01-06-2021	100,00%	100,00%	Pełna
---	---	------------	---------	---------	-------

Ujawnienia dotyczące znaczących subiektywnych ocen i założeń (oraz zmiany tych ocen i założeń), przyjętych w trakcie ustalania:

Podmiotami zależnymi od Spółki Dominującej są podmioty objęte konsolidacją sprawozdań finansowych, tj. wszystkie spółki Grupy za wyjątkiem Spółki Virtual Cinema Studio Sp. z o.o. , Work Service East Lcc oraz WorkPort24 GMBH (w likwidacji) .

Powody niekonsolidowania Virtual Cinema Studio Sp. z o.o. , Work Service East Lcc oraz WorkPort24 GMBH opisano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	IPS	KAR	FC	WSI	SEL	CLEAN	KCP	fiegSPV
Przychody	1 676 820,2	282 542,1	2 544 779,9	16 792 220,6	15 079 105,9	1 323 453,1	1 057 412,8	3 944 908,1
Koszty	1 319 821,3	277 392,1	834 977,6	898 597,2	4 101 996,7	4 687 691,5	44 060,4	5 177 752,2
Należności	0,0	319 472,3	330 000,0	1 538 850,9	0,0	0,0	11 549 581,3	11 573 174,5
Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe	21 787 465,9	0,0	84 192,9	11 137 711,3	49 344 560,4	4 848 115,6	0,0	0,0
Pożyczki udzielone	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10 456 787,0	0,0

	presWS	presOSP	gruGI	induGI	Grafton Recruitment sp. z o. o.	Wyser sp. z o.o.	Gi Group Holding S.P.A
Przychody	9 600,0	9 600,0	5 420 330,0	557 561,6	2 684 728,63	351 983,69	159 015,2
Koszty	0,0	7 000,0	8 075 933,6	3 091,1	646 613,46	70 036,45	6 029 813,11
Należności	11 808,0	0,0	17 664 643,7	17 836,9	239 544,65	56 335,38	452 274,00
Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40 502 000,0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 428,0	7 208,0	0,0	0,0	0,0	0,0	962 059,77
Pożyczki udzielone	0,0	0,0	17 330 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0

5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane są na zasadach rynkowych.

6. Informacje o gwarancjach oraz poręczeniach

Zobowiązania warunkowe

Tytuł zobowiązania warunkowego	Rodzaj zabezpieczenia	31.12.2022	31.12.2021	zmiana
Zabezpieczenie leasingu	wекsel in blanco wraz z deklaracją wekslową	4 621 782,30	4 621 782,30	
Zabezpieczenie faktoringu	wекsel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz poręczenia wekslowe spółek zależnych	23 000 000,00	34 450 000,00	-11 450 000,00
Zabezpieczenie dobrego wykonania umowy	poręczenie	3 000 000,00	3 000 000,00	
Zabezpieczenie pożyczki od Gi Group Holding z tytułu Umowy Finansowania	oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji art. 777	210 000 000,00	210 000 000,00	
	zastaw rejestrowy na aktywach (akcje spółek zależnych)	315 000 000,00	315 000 000,00	
Zabezpieczenie pożyczki od Gi Group Holding z tytułu Umowy Pożyczki Pomostowej nr.1	oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji art. 777	7 500 000,00	7 500 000,00	
Zabezpieczenie pożyczki od Gi Group Holding z tytułu Umowy Pożyczki Pomostowej nr.2	oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji art. 777	3 500 000,00	3 500 000,00	
	zastaw na udziałach w Krajowe Centrum Pracy sp. z o.o.	5 250 000,00	5 250 000,00	
Zabezpieczenie pożyczki od Gi Group Holding z tytułu Umowy Pożyczki Pomostowej nr.3	oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji art. 777	9 000 000,00	9 000 000,00	
	zastaw na udziałach w Gi BPO Finance sp. z o.o.	13 500 000,00	13 500 000,00	

Lp.	Poręczenie w imieniu	Beneficjent weksla	Przedmiot poręczenia	Data zawarcia umowy	Data zakończenia umowy	Kwota objęta poręczeniem (brutto)
1.	Industry Personnel Services sp. z o. o.	Eurofactor Polska SA	Należność z tytułu umowy faktoringowej	Umowa faktoringowa z dnia 16.08.2022	Czas nieokreślony	700 000,00
2.	Sellpro sp. z o.o.	Eurofactor Polska SA	Należność z tytułu umowy faktoringowej	Umowa faktoringowa z dnia 16.08.2022	Czas nieokreślony	4 000 000,00
3.	Gi BPO Finance sp. z o. o.	Eurofactor Polska SA	Należność z tytułu umowy faktoringowej	Umowa faktoringowa z dnia 16.08.2022	Czas nieokreślony	300 000,00
4.	Sellpro sp. z o.o.	Coface Poland Factoring sp. z o. o.	Należność z tytułu umowy faktoringowej	Umowa faktoringowa z dnia 07.08.2018	Czas nieokreślony	15 000 000,00
5.	Industry Personnel Services sp. z o. o.	Coface Poland Factoring sp. z o. o.	Należność z tytułu umowy faktoringowej	Umowa faktoringowa z dnia 07.08.2018	Czas nieokreślony	15 000 000,00
6.	Gi Group Service sp. z o. o.	Coface Poland Factoring sp. z o. o.	Należność z tytułu umowy faktoringowej	Umowa faktoringowa z dnia 10.06.2019	Czas nieokreślony	15 000 000,00

7. Informacje o znanych Spółce umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności

W spółce nie wystąpiły istotne podpisanie umów handlowych, operacyjnych.

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

Spółka Gi Group Poland SA nie sporządza jednostkowej prognozy wyników.

9. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom

Spółka na bieżąco optymalizuje strategię zarządzania zasobami finansowymi biorąc pod uwagę warunki panujące na rynku finansowym oraz dostępność do kapitału. Przyjęta strategia jest w dużej mierze efektem stosowanego modelu działalności operacyjnej. Najistotniejszym jej elementem jest zarządzanie bieżącą płynnością finansową w szczególności biorąc pod uwagę fakt, że zasadniczą część kosztów wytworzenia stanowią koszty wynagrodzeń i towarzyszące im koszty ubezpieczeń społecznych. W/w pozycie kosztów z natury rzeczy są płatne w relatywnie krótkim okresie, a ponadto terminy ich płatności są sztywne i nieprzekraczalne. Ponadto Spółka aktywnie korzysta z linii faktoringowych. Dodatkowo Spółka koncentruje dużą uwagę na bieżącej kontroli spływu należności (działania windykacyjne).

Spółka zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności.

Gi Group Poland SA w swojej bieżącej działalności na dzień 31-12-2022 nie korzysta z kredytów w rachunkach bankowych. r.

10. Czynniki zewnętrzne i wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki

a) Ryzyko związane z ochroną danych osobowych

Spółka ze względu na charakter prowadzonej działalności posiada bogatą bazę danych osobowych pracowników, której rekordy przekraczają setki tysięcy. Zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2016r. poz. 922) informacje dotyczące tych danych są tajne i nie mogą być udostępniane niepowołanym osobom. Istnieje jednak ryzyko, że w wyniku kradzieży, włamania lub innych działań niepożądanych dostęp do bazy danych uzyskają osoby do tego nieuprawnione. W takiej sytuacji informacje przechowywane przez Gi Group Poland SA mogłyby zostać wykorzystane ze szkodą dla Spółki i jej klientów, co niekorzystnie wpłynęłoby na wizerunek Gi Group Poland SA, a tym samym pogorszyło jej pozycję na rynku. W celu redukcji ryzyka udostępnienia bazy danych niepowołanym podmiotom Gi Group Poland SA stworzył infrastrukturę techniczną opartą na odpowiednio zabezpieczonej serwerowni, elektroniczne systemy bezpieczeństwa oraz serwery najwyższej klasy, co przyczynia się do zminimalizowania ww. ryzyka.

b) Ryzyko związane z płynnością

Spółka oferując usługi w ramach tzw. elastycznych form zatrudnienia, prowadzi kompleksowe szkolenia przygotowujące pracowników do wykonywania określonej pracy. Następnie pracownicy ci są kierowani do przedsiębiorstw, które zgłosiły zapotrzebowanie na tego rodzaju usługi. Do czasu otrzymania zapłaty za usługę Gi Group Poland SA ponosi wszelkie koszty wynikające ze stosunku pracy (wynagrodzenia, ubezpieczenia itp.) osób podejmujących pracę. Przedsiębiorstwa wynajmujące pracowników płacą za usługę w określonych, umownych terminach płatności. Ten model biznesu wymaga skutecznego zarządzania kapitałem obrotowym netto i jest podatny na ryzyko okresowego zmniejszania się płynności finansowej, którego poziom jest istotny. W celu minimalizacji ryzyka Spółka aktywnie korzysta z linii faktoringowych.

c) Ryzyko związane z sytuacją społeczno-ekonomiczną w Polsce i Europie

Działalność spółek związanych z oferowaniem usług na rynku pracy uzależniona jest od sytuacji społeczno-ekonomicznej w Polsce i za granicą. Na wyniki finansowe spółek w szczególności wpływają takie czynniki makroekonomiczne, jak: poziom inwestycji przedsiębiorstw powodujący wzrost zatrudnienia, tempo wzrostu PKB, tempo wzrostu poziomu wynagrodzeń, poziom stóp procentowych oraz inflacja, a wraz z postępującą globalizacją gospodarek również bezpośrednie inwestycje zagraniczne. Czynnikiem mającym znaczący wpływ na rozwój branży, w której działa Spółka jest stopień absorpcji funduszy pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W przypadku załamania lub pogorszenia koniunktury rynkowej istnieje ryzyko zmniejszenia popytu na produkt oferowany przez Spółkę. Zarząd Spółki dokonuje bieżącej analizy sytuacji rynkowej i odpowiednio do niej dopasowuje strategiczne decyzje.

d) Ryzyko związane z działalnością konkurencji

Uznane marki globalne, takie jak Adecco, Manpower czy Randstad traktują rynek krajów Europy Środkowej jako rynek strategiczny i od lat silnie konkurują z Grupą Gi Group Poland SA. Gi Group Poland SA która posiada odpowiednie doświadczenie i uznaną markę, potrafi odpowiednio wcześniej reagować na działania konkurencji i elastycznie odpowiadać na potrzeby rynku pracy: tak kandydata/pracownika jak i pracodawcy/klienta. W opinii Zarządu nie ma przesłanek dla wejścia na rynek polski nowego globalnego operatora usług personalnych. Ponadto Grupa Gi Group Poland SA świadczy usługi w oparciu o długoterminowe kontrakty, w ramach stabilnej grupy klientów.

e) Ryzyko związane ze zmiennością rynku

W ostatnich latach można zaobserwować dynamiczny rozwój rynku pracy tymczasowej, jak i zmieniające się potrzeby tego rynku. Przedsiębiorcy oczekują od Agencji Pracy Tymczasowej pracowników przygotowanych, którzy są przeszkoleni i nie wymagają dodatkowych inwestycji w postaci różnego rodzaju szkoleń i kursów. Spółka, posiada odpowiednie zaplecze techniczne, wiedzę i wieloletnie doświadczenie, monitoruje, potrafi przewidywać i zna potrzeby rynku. Poprzez oddziały w całym kraju potrafi reagować na zmiany trendów panujących na rynku. Jednakże w przypadku działalności na rynkach krajów europejskich, należy zwrócić uwagę na możliwe występowanie okresowych zmian spowodowanych, np. krótką obecnością na danych rynkach lub różnicami kulturowymi.

f) Ryzyko związane ze zmianami regulacji prawnych

Sytuacja makroekonomiczna kraju może wymuszać zmiany w prawie podatkowym, prawie pracy, zmiany w obszarze ubezpieczeń społecznych, czy w obszarze działalności handlowej. Każda zmiana przepisów może spowodować wzrost kosztów działalności Spółki, co z kolei przekłada się na wyniki finansowe oraz może powodować trudności w ocenie skutków przyszłych zdarzeń czy decyzji. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje zmiany legislacyjne na rynkach prowadzonej działalności i z wyprzedzeniem reaguje aby działalność prowadzona była zgodnie z aktualnymi przepisami prawa lokalnego.

11. 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

Wszystkie znaczące zmiany w sytuacji finansowej i ekonomicznej (w tym zdarzenia o nietypowym charakterze zostały opisane w pkt. 10 sprawozdania finansowego Spółki.

12. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem

W analizowanym okresie nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki.

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

W roku 2022 spółka nie podpisała umów z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska.

14. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale Spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub innych potencjalnie należnych odrębnie dla każdej z osób zarządzających lub nadzorujących w przedsiębiorstwie Spółki, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczone w koszty, czy też wynikały z podziału zysku)

Informacje o wynagrodzeniu wypłaconym Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w 2022 r. przedstawiają poniższe tabele:

Świadczenia brutto na rzecz osób sprawujących funkcje w Zarządzie GISA (w zł)		
	2022	2021
Członkowie Zarządu	321 018,43	711 692,96

Świadczenia brutto na rzecz osób sprawujących funkcje w Radzie Nadzorczej GISA (w zł)		
	2022	2021
Członkowie Rady Nadzorczej	96 000,00	137 000,00

W 2022 roku nie powstały żadne zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących ani też nie zostały zaciągnięte zobowiązania w związku z tymi emeryturami.

15. Stan posiadania akcji Gi Group Poland SA przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę

Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę na dzień przekazania raportu za 2022 rok, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu odrębnie dla każdej z osób.

Stan na dzień publikacji sprawozdania za 2022 rok	Zmiany stanu posiadania nabycie/(zbycie)	Stan na dzień publikacji sprawozdania za 2021 rok	Wartość nominalna posiadanych akcji (w zł) na dzień publikacji sprawozdania
Zarząd Spółki	0	0	

16. Informacje o znanych Jednostce Dominującej umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w po-równaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności

W Jednostce Dominującej nie występują umowy inne niż opisane w pkt2 „Opis strategiczny”, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

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

1) Sprawy sądowe z mniejszościowymi Akcjonariuszami

I. Sprawa Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. S.K.A. o stwierdzenie nieważności bądź uchylenie uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 29 marca 2022 r.

1. Strony sporu

Powód: Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. SKA z siedzibą we Wrocławiu.

Pozwany: spółka.

2. Data pozwu

27 kwietnia 2022 r.

3. Przedmiot sporu

Roszczenie o stwierdzenie nieważności względnie uchylenie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 29 marca 2022 r. w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 9.863.083,20 zł w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 98.630.832 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii X.

4. Wartość przedmiotu sporu

Nie dotyczy.

5. Aktualny stan sprawy

Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. SKA z siedzibą we Wrocławiu wniosła o stwierdzenie nieważności względnie uchylenie uchwały wymienionej w ppkt 3 powyżej oraz o zasądzenie na jej rzecz kosztów postępowania.

Wraz z pozwem, Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. SKA z siedzibą we Wrocławiu domagała się udzielenia zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonania uchwały. Sąd odmówił udzielenia zabezpieczenia roszczenia objętego pozwem – postanowieniem z dnia 23 maja 2022 r. Przedmiotowe postanowienie jest prawomocne, zażalenie Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. SKA z siedzibą we Wrocławiu zostało oddalone postanowieniem z dnia 9 stycznia 2023 r.

Odpowiedzią na pozew z dnia 20 czerwca 2022 r. spółka wniosła o oddalenia powództwa w całości.

Dnia 8 grudnia 2022 r. odbyła się rozprawa, w trakcie której sąd przesłuchał świadka Annę Kropielnicką. Następnie sąd odroczył termin rozprawy na dzień 14 lutego 2023 r. w trakcie której sąd przesłucha stronę pozwaną – członków Zarządu spółki.

W związku ze zmianą części treści zaskarżonej uchwały, w drodze powzięcia uchwały nr Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 21 grudnia 2022 r., spółka dnia 30 grudnia 2022 r. złożyła pismo przygotowawcze, w którym poinformowała Sąd o powyższym fakcie i faktach towarzyszących zmianie części treści zaskarżonej uchwały.

II. Sprawa z wniosku Dominiki Michałowskiej o udzielenie przez spółkę informacji, których odmówiono podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 17 marca 2022 r.

1. Strony sporu

Wnioskodawca: Dominika Michałowska

Uczestnik: spółka.

2. Data wniosku

5 kwietnia 2022 r.

3. Przedmiot sporu

Wniosek Dominiki Michałowskiej o udzielenie przez spółkę odpowiedzi na pytania zadane przez akcjonariusza podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 17 marca 2022 r., których udzielenia spółka rzekomo odmówiła.

4. Wartość przedmiotu sporu

Nie dotyczy.

5. Aktualny stan sprawy

Postanowieniem z dnia 7 lipca 2022 r. Sąd zobowiązał spółkę do ustosunkowania się do wniosku akcjonariusza. W dniu 9 sierpnia 2022 r. spółka złożyła odpowiedź na wniosek wskazując, że jest on bezzasadny z uwagi na uprzednie udzielenie przez spółkę odpowiedzi na wszystkie pytania objęte wnioskiem.

III. Sprawa z wniosku Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. S.K.A. o udzielenie przez spółkę informacji, których odmówiono podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 27 czerwca 2022 r.

1. Strony sporu

Wnioskodawca: Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. SKA z siedzibą we Wrocławiu.

Uczestnik: spółka.

2. Data wniosku

4 lipca 2022 r.

3. Przedmiot sporu

Wniosek Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. SKA z siedzibą we Wrocławiu o udzielenie przez spółkę odpowiedzi na pytania zadane przez akcjonariusza podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 27 czerwca 2022 r., których udzielenia spółka rzekomo odmówiła.

4. Wartość przedmiotu sporu

Nie dotyczy.

5. Aktualny stan sprawy

Postanowieniem z dnia 20 lipca 2022 r. Sąd zobowiązał spółkę do ustosunkowania się do wniosku akcjonariusza. W dniu 9 sierpnia 2022 r. spółka złożyła odpowiedź na wniosek wskazując, że jest on bezzasadny z uwagi na uprzednie udzielenie przez spółkę odpowiedzi na wszystkie pytania objęte wnioskiem.

IV. Sprawa z powództwa Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. S.K.A. o uchylenie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 27 czerwca 2022 r.

1. Strony sporu

Powód: Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. SKA z siedzibą we Wrocławiu.

Pozwany: spółka.

2. Data pozwu

22 lipca 2022 r.

3. Przedmiot sporu

Roszczenie o uchylenie:

- (i) uchwały nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 27 czerwca 2022 r. w sprawie za-
twierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej GI Group Poland S.A. za rok obrotowy 2021;
- (ii) uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 27 czerwca 2022 r. w sprawie udzie-
lenia Panu Nicola Dell'Edera absolutorium z wykonania przez niego obowiązków Wiceprezesa Zarządu za okres od
1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.;

4. Wartość przedmiotu sporu

Nie dotyczy.

5. Aktualny stan sprawy

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki GI Group Poland SA za rok 2022

Pozwem z dnia 22 lipca 2022 r. Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. S.K.A. wniosła o uchylenie ww. w pkt 3 uchwał oraz zasądzenie na jej rzecz kosztów procesu.

Odpowiedzią na pozew z dnia 23 września 2022 r. spółka wniosła o oddalenia powództwa w całości.

V. Sprawa z powództwa Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. S.K.A. o uchylenie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 21 grudnia 2022 r.

1. Strony sporu

Powód: Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. SKA z siedzibą we Wrocławiu.

Pozwany: Spółka.

2. Data pozwu

23 stycznia 2023 r.

3. Przedmiot sporu

Roszczenie o stwierdzenie nieważności, a ewentualnie uchylenie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 29.03.2022 r.

4. Wartość przedmiotu sporu

Nie dotyczy.

5. Aktualny stan sprawy

Pozwem z dnia 23 stycznia 2023 r. Investment MIZYAK Fund sp. z o.o. S.K.A. wniosła o uchylenie wymienionej w pkt 3 uchwały oraz zasądzenie na jej rzecz kosztów procesu.

W odpowiedzi na pozew Spółka wniosła o oddalenia powództwa w całości i zasądzenie kosztów na jej rzecz. Wniosek powódki o udzielenie zabezpieczenia został oddalony, jak również oddalone zostało zażalenie na postanowienie oddalające wniosek.

VI. Pozostałe kwestie

Spółka posiada wiedzę o następującym pozwie zgłoszonym przeciwko spółce, które jednak na moment przygotowania niniejszej informacji, nie zostały doręczone spółce, tj. pozwie Dominiki Michałowskiej o stwierdzenie nieważności względnie uchylenie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki z dnia 29 marca 2022 r. w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 9.863.083,20 zł w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 98.630.832 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii X.

Wyżej wymieniony pozew Dominiki Michałowskiej nie został doręczony spółce. Z informacji pozyskanych w Biurze Obsługi Interesantów Sądu Okręgowego w Warszawie wynika, zarządzono zwrot pozwu.

2) Pozostałe sprawy sądowe

W załączonej poniżej tabelce przedstawiono sprawy sądowe, w których stroną jest spółka z Grupy Gi Group Poland SA, a wartość przedmiotu sprawy wynosi więcej niż 50.000 złotych.

Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu	Przedmiot sporu
Gi Group Poland SA	Halibut sp. z o.o.	62 081,60 zł	Sprawa o zapłatę zaległych faktur VAT. Postępowanie egzekucyjne umorzone z uwagi na jego bezskuteczność; rozważamy wystąpienie z powództwem w trybie art. 299 ksh przeciwko członkowi zarządu.
Gi Group Poland SA	Matras S.A.	114 940,58 zł	Sprawa o zapłatę faktur. . Postępowanie umorzone z uwagi na braki w składzie organów pozwanej. Wnioski o ogłoszenie upadłości i restrukturyzację pozwanej zostały oddalone.
Gi Group Poland SA	Dominik U. Lechosław O.	244.019,98 zł	Sprawa o zapłatę na podstawie art. 299 § 1 ksh. Po wcześniejszej bezskutecznej egzekucji prowadzonej przeciwko spółce, w której pozwani byli członkami zarządu. Sprawa na etapie postępowań egzekucyjnych.
Gi Group Poland SA	Pielle sp. z o.o.	122 465,49 zł	Sprawa o zapłatę. Postępowanie egzekucyjne umorzone z powodu bezskuteczności w dniu 20.06.2022.
Monika P.	Gi Group Poland SA, Samsung Electronics Poland Manufacturing sp. z o. o.	65 335,33 zł	Sprawa o odszkodowanie i zadośćuczynienie z tytułu wypadku doznanego przez zleceniobiorcę przy wykonywaniu zlecenia. Sąd I instancji.
Gi Group Poland SA	PAYPRO S.A. Intercash Polska sp. z o.o.	97 821,73 zł	Sprawa o zapłatę zaległych faktur wystawionych z tytułu wynagrodzenia za wykonaną usługę pracy tymczasowej. Sprawa zakończona - roszczenie spłacone w całości.
Gi Group Poland SA	Agencja Ochrony Osób i Mienia Inter – Pol Security sp. z o.o.	130 099,87 zł	Sprawa o zapłatę faktur. Postępowanie egzekucyjne umorzone z uwagi na jego bezskuteczność.
Gi Group Poland SA	Alma Market S.A.	74 100,68 zł	Sprawa o zapłatę faktur. Postępowanie upadłościowe.
Gi Group Poland SA	Conbelt S.A.	153 822,37 zł	Trwa postępowanie sanacyjne.
Gi Group Poland SA	Wioletta K., Karolina K.	81 079,32 zł	Sprawa o zapłatę na podstawie art. 299 § 1 k.s.h. Po wcześniejszej bezskutecznej egzekucji prowadzonej przeciwko spółce, w której pozwane były członkami zarządu. Wnie-siona skarga kasacyjna.
Gi Group Poland SA	Fashion Marketing Investments Group sp. z o. o.	1 027 357,10 zł	Spraw na etapie postępowania egzekucyjnego. Gi Group Poland SA wygrała sprawę w sądzie i obecnie stara się wyegzekwować należność w postepowaniu egzekucyjnym.
Gi Group Poland SA	Dynaminds sp. z o.o.	895 220,90 zł	Sprawa o zapłatę zaległych faktur. W sprawie została zawarta ugoda sądowa, która jest na etapie realizacji.
Gi Group Poland SA	Jakub P.	58 291,66 zł	Sprawa karna, w której pokrzywdzona Gi Group Poland SA dochodzi naprawienia szkody majątkowej. Sad II instancji.
Gi Group Poland SA	Valmet sp. z o.o.	142 631,42 zł	Sprawa o zapłatę faktur.

PFRON	Gi Group Poland SA	423 722,26 zł	Sprawa o zwrot dofinansowania do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za okres sprawozdawczy: sierpień 2016 r. WSA uwzględnił skargę spółki, a NSA w dniu 08.04.2022 r. oddalił skargę kasacyjną złożoną przez PFRON. PFRON wyda kolejną decyzję administracyjną poprawiającą błędne postępowanie i być może ponownie będzie negatywna i Spółka zaskarż ją do sądu administracyjnego.
Gi Group Poland SA	World Real Estate sp. z o. o.	98.061,16 zł	Sprawa o zapłatę czynszu. Egzekucja została umorzona z powodu bezskuteczności - spółka rozważy wystąpienie z pozwem przeciwko członkom Zarządu
Gi Group Poland SA	Vision Group sp. z o. o.	60.554,18 zł	Sprawa o odszkodowanie.
Colours Factory sp. z o.o.	Gi Group Poland SA	1.414.045 zł	Sprawa o zwrot składek na ubezpieczenie zdrowotne. Pozew nie został jeszcze doręczony.

18. Informacje o akcjonariuszach posiadających co najmniej 5% udziałów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy

Strukturę akcjonariatu na dzień 31-12-2022 r. wraz z informacją o akcjonariuszach posiadających co najmniej 5% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, uwzględniając wszystkie zawiadomienia, jakie spółka Gi Group Poland SA otrzymała w trybie art. 69 ust. 1 pkt. 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych przedstawiono w poniższej tabeli.

Akcionariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów ogółem
Gi Group Holding S.p.A.	57 755 486	87,84%	57 755 486	87,84%
Pozostali	7 998 402	12,16%	7 998 402	12,16%
Suma	65 753 888	100,00%	65 753 888	100,00%

19. Informacje o zawartych umowach znaczących, w tym o znanych Spółce umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji

Wszystkie umowy znaczące zostały opisane w odpowiednich częściach sprawozdania finansowego za rok 2022.

Wartość pożyczek udzielonych wg stanu na dzień 31.12.2022 (przed odpisami aktualizującymi).

Nazwa klienta	Kwota pożyczki (PLN)	Oprocentowanie	Dzień wymagalności pożyczki
KRAJOWE CENTRUM PRACY	11 012 706,08	zmienne	2023-12-31
WORK EXPRESS (W LIKWIDACJI)	8 297 782,79	zmienne	2021-04-01
WORK SERVICE SPV	41 163 604,65	zmienne	2022-12-31
WORKPORT 24 GMBH (W LIKWIDACJI)	147 414,40	zmienne	2022-12-31
KARIERA.PL	4 612 841,34	zmienne	2021-03-01

Nazwa klienta	Kwota pożyczki (PLN)	Oprocentowanie	Dzień wymagalności pożyczki
ZAO WORK SERVICE RUSSIA	31 398 642,22	zmienne	nieokreślona
DYNAMIND	21 128,05	zmienne	nieokreślona
WORK SERVICE SLOVAKIA	15 658,12	zmienne	2021-08-01
GI BPO FINANCE	330 000,00	zmienne	2023-12-31
GI GROUP	17 330 000,00	zmienne	2023-12-31

Pożyczki otrzymane wg stanu na 31-12-2022, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych ze Spółką, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości, stopy procentowej i terminu wymagalności

Nazwa klienta	Kwota pożyczki otrzymanej (PLN)	Oprocentowanie	Dzień wymagalności pożyczki
GI BPO FINANCE - PODMIOT POWIĄZANY	72 445,80	WIBOR 1M + 2%	2023-12-31
INDUSTRY PERSONNEL SERVICES - PODMIOT POWIĄZANY	14 844 575,89	WIBOR 1M + 2%	2023-12-31
SELLPRO - PODMIOT POWIĄZANY	45 311 158,73	WIBOR 1M + 2%	2023-12-31
GI GROUP SUPPORT - PODMIOT POWIĄZANY	3 900 033,62	WIBOR 1M+3%	2023-12-31
GI GROUP SERVICE - PODMIOT POWIĄZANY	11 137 711,27	WIBOR 1M+3%	2023-12-31
GI GROUP HOLDING - PODMIOT POWIĄZANY	41 475 161,10	WIBOR 1M + 3%	2025-07-31

20. Informacje o warunkach współpracy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego

Podmiotem uprawnionym do zbadania sprawozdania finansowego Spółki Gi Group Poland SA. jest Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu. Stosunki między stronami w tej materii reguluje umowa zawarta w dniu 6 lipca 2022r. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacanych lub należnych za rok obrotowy 2022 zostały umieszczone w nocie 38 sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2022 r. Wybór firmy audytorskiej został dokonany przez Radę Nadzorczą. Spółka i Grupa współpracują z Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna począwszy od 2019 roku.

Wyszczególnienie	Wartość netto w roku 2022	Wartość netto w roku 2021
Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	66 800,00	57 500,00
Przegląd półroczny	37 500,00	33 000,00
Razem	104 300,00	90 500,00

21. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych.

W roku 2022 nie nastąpiły ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności papierów wartościowych.

22. Oświadczenie o stosowaniu Ładu Korporacyjnego

W związku z wejściem w życie z dniem 1 lipca 2021 roku Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z Regulaminu Giełdy, Zarząd Gi Group Poland SA, przekazał do publicznej wiadomości informację na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

1) Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Spółka oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Spółka Gi Group Poland SA, deklarując działanie zgodne z najwyższymi standardami komunikacji rynku kapitałowego i zasadami ładu korporacyjnego, stosuje się do zbioru zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”, opracowanych przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka, jako emitent akcji notowanych na rynku podstawowym GPW, podlega zasadom ładu korporacyjnego zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

2) Zakres w jakim Spółka odstąpiła od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia

Począwszy od debiutu giełdowego w kwietniu 2012 r. zamiarem Spółki jest przestrzeganie dobrych praktyk władztwa korporacyjnego, czego pierwotnie wyrazem była deklaracja Zarządu Spółki, złożona w Prospekcie emisyjnym IPO 2008 r. oraz w Prospekcie Emisyjnym z 2011 r., a następnie opublikowana informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021. Pomimo dołożenia starań, Spółka nie stosuje obecnie 21 spośród zasad wynikających z ww. Zbioru, tj. zasad o numerach: 1.2., 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.6., 2.1., 2.2., 2.7., 2.11.6., 3.1., 3.6., 4.1., 4.3., 4.8., 4.9.1., 5.6., 5.7., 6.3., 6.4.

Szczegółowe informacje odnośnie opisu ww. zasad znajdują się na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://relacjeinwestorskie.gigroup.com.pl/pl/lad-korporacyjny/>

3) Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zgodnie z zaleceniami Komisji Europejskiej 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 powołany został Komitet Audytu. Aktualny Skład osobowy Komitetu Audytu wynika z uchwały Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 9 lipca 2019 r. Powołanie ww. Komitetu stanowiło dostosowanie struktur korporacyjnych Grupy Kapitałowej Gi Group Poland SA do wymogów rynku publicznego. Skład osobowy Komitetu oraz jego zadania zostały opisane w pkt „Skład osobowy, zmiany oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących” Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Wytyczne dot. zarządzania ryzykiem w Spółce zostały omówione w pkt 12 „Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom” Sprawozdania Zarządu z działalności Gi Group Poland SA.

Kontrola nad realizacją procesu zarządzania ryzykiem rynkowym sprawowana jest przez Dział Finansowy i Dział Kontrolingu, natomiast nadzór nad procesem zarządzania tym ryzykiem sprawuje Prezes Zarządu.

Począwszy od debiutu giełdowego w kwietniu 2012 r. w Spółce funkcjonują procedury wewnętrzne, regulujące sporządzanie, zatwierdzanie, publikację i przeznaczenie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej. Spółka prowadzi również jednolitą dla całej Grupy Kapitałowej politykę informacyjną.

Działające w Spółce systemy kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem mają zapewnić przekazywanie rzetelnych i niewadliwych informacji finansowych, jakie zawierane są w raportach bieżących i okresowych. System kontroli wewnętrznej polega między innymi na:

- wyznaczeniu osób odpowiedzialnych za sporządzanie raportów finansowych,
- dokonywaniu przez Zarząd regularnych przeglądów wyników finansowych,
- przestrzeganiu zasady autoryzacji raportów bieżących i okresowych przed ich publikacją,
- wielostopniowej kontroli sprawozdań skonsolidowanych i jednostkowych, w szczególności w zakresie poprawności uzgodnień rachunkowych, analizy merytorycznej i rzetelności informacji,
- regularnym (co najmniej raz w roku) definiowaniu ryzyk, jakie zdaniem Zarządu mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Spółki.

Zarząd Gi Group Poland SA dokonuje przeglądów i weryfikacji strategii co najmniej raz w roku. W oparciu o dokonany przegląd i wnioski z niego wypływające, przeprowadzany jest proces budżetowania, obejmujący wszystkie obszary funkcjonowania. W proces budżetowania zaangażowane jest kierownictwo średniego i wyższego szczebla. Coroczny budżet zatwierdzany jest przez Radę Nadzorczą.

4) Akcjonariat

Strukturę akcjonariatu, wg stanu na dzień 31-12-2022 r. wraz z informacją o akcjonariuszach posiadających co najmniej 5% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, uwzględniając wszystkie zawiadomienia, jakie spółka Gi Group Poland SA otrzymała w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2005, Nr 184, poz. 1539) przedstawiono w poniższej tabeli.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów ogółem
Gi Group Holding S.p.A.	57 755 486	87,84%	57 755 486	87,84%
Pozostali	7 998 402	12,16%	7 998 402	12,16%
Suma	65 753 888	100,00%	65 753 888	100,00%

5) Wskazanie posiadaczy papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Brak jest posiadaczy papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

6) Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu

Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu.

7) Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych

W roku 2022 nie nastąpiły ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności papierów wartościowych.

8) Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji bądź wykupie akcji

Poniższe informacje są zgodne z aktualnym brzmieniem Statutu Spółki.:

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających

Zarząd Spółki

Zarząd kieruje działalnością Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Zarząd składa się z jednego do siedmiu członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza.

Zarząd powołuje się na okres pięcioletniej wspólnej kadencji. Członkowie Zarządu mogą być powoływani na następne kadencje. Członek Zarządu nie może bez zezwolenia Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik lub członek władz. W przypadku konfliktu interesów członka Zarządu i Spółki, członek Zarządu powinien o tym fakcie poinformować Zarząd i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą w danej sprawie.

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z 5-10 członków, w tym Przewodniczącego i Zastępcy Przewodniczącego. Liczbę członków Rady Nadzorczej w danej kadencji określa Walne Zgromadzenie. Dopóki akcje Spółki będą dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, wynikające z zasad ładu korporacyjnego obowiązujących na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, na którym są lub mają być notowane akcje Spółki

W przypadku rezygnacji przed upływem kadencji lub w przypadku zgonu członka Rady Nadzorczej, pozostali członkowie Rady Nadzorczej, niezależnie od ich liczby, są uprawnieni do dokooptowania nowego członka w miejsce rezygnującego lub zmarłego członka Rady Nadzorczej. Liczba członków Rady Nadzorczej dokooptowanych i niezatwierdzonych przez Walne Zgromadzenie

Akcjonariuszy nie może przekraczać jednej czwartej liczby członków Rady Nadzorczej danej kadencji. Dokooptowanych członków Rady Nadzorczej zatwierdza najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, a ich kadencja wygasa wraz z upływem kadencji Rady Nadzorczej. W przypadku niezatwierdzenia dokooptowanych członków Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, ich kadencja wygasa wraz z zamknięciem obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, o którym mowa powyżej.

Członków Rady Nadzorczej powołuje Walne Zgromadzenie.

Wraz z wyrażeniem zgody na powołanie w skład Rady Nadzorczej, kandydat na Niezależnego Członka Rady Nadzorczej składa na piśmie oświadczenie o spełnieniu kryteriów niezależności, o których mowa powyżej. Niezależny Członek Rady Nadzorczej powinien spełniać kryteria niezależności, przez cały okres trwania kadencji. Jeżeli w trakcie trwania kadencji Niezależny Członek Rady Nadzorczej przestał spełniać którekolwiek z kryteriów, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, zawiadamia o tym na piśmie Zarząd Spółki, niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie 3 dni od zajścia zdarzenia powodującego zaprzestanie spełniania tych kryteriów lub powzięcia takiej informacji. Niespełnienie kryteriów niezależności przez któregokolwiek z członków Rady Nadzorczej, bądź utrata statusu Niezależnego Członka Rady Nadzorczej w trakcie kadencji, nie powoduje wygaśnięcia jego mandatu i nie ma wpływu na zdolność Rady Nadzorczej do wykonywania kompetencji przewidzianych w Kodeksie spółek handlowych i niniejszym Statucie.

Rada Nadzorcza jest powoływana na wspólną, trzyletnią kadencję. Dopuszczalne jest ponowne powoływanie do Rady Nadzorczej na następne kadencje tych samych osób. Członek Rady Nadzorczej nie może bez zezwolenia Walnego Zgromadzenia uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej i spółki kapitałowej lub jako członek organu spółki kapitałowej, bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Powyższy zakaz nie dotyczy obejmowania funkcji lub udziałów w spółkach należących do grupy kapitałowej Spółki. W przypadku konfliktu interesów członka Rady Nadzorczej i Spółki, członek Rady Nadzorczej powinien o tym fakcie poinformować Radę i powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą w danej sprawie. Członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi informację na temat swoich powiązań z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zgodnie z §10.1k Statutu Spółki, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

- podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki,
- emisja obligacji zamiennych na akcje, obligacji z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych.

9) Opis zasad zmiany statutu lub umowy Spółki

Zgodnie z §10.1g i §10.11 Statutu Spółki zmiana Statutu i zmiana przedmiotu działalności Spółki należy do wyłącznych kompetencji Walnego Zgromadzenia.

10) Walne Zgromadzenie – sposób działania

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą sprawy zastrzeżone w Kodeksie Spółek Handlowych, przepisach innych ustaw i Statucie, a w szczególności:

- a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy;
- b) powzięcie uchwał o podziale zysków do kwoty równej 20% zysku netto w danym roku obrotowym;
- c) powzięcie uchwał o podziale zysków w kwocie powyżej 20% zysku netto w danym roku obrotowym;
- d) udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- e) powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej;
- f) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego;
- g) zmiany statutu Spółki;
- h) podjęcie uchwał w przedmiocie zbycia lub wydzierżawienia przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich użytkowania lub innego ograniczonego prawa rzeczowego;
- i) rozwiązanie Spółki;
- j) uchwalenie regulaminu Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia, i jego zmiany
- k) emisja obligacji, obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych („k.s.h.”), oraz innych instrumentów finansowych, z wyłączeniem transakcji walutowych i na instrumentach pochodnych;
- l) połączenie Spółki z innymi spółkami, podział Spółki, wydzielenie części przedsiębiorstwa Spółki lub przekształcenie Spółki;

- m) rozstrzyganie o wszelkich sprawach dotyczących roszczeń o naprawieniu szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- n) ustalenie sposobu i wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej;
- o) określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy – dzień dywidendy oraz ustalenie terminu wypłaty dywidendy;
- p) tworzenie kapitałów rezerwowych niewymaganych na podstawie obowiązującego prawa;
- q) wyrażanie zgody na rozszerzenie zakresu działalności Spółki o wszelkiego rodzaju usługi opieki nad osobami starszymi;
- r) przyjęcie polityki wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- s) opiniowanie sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się corocznie w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się, jeżeli organy lub osoby uprawnione do zwoływania Walnych Zgromadzeń uznają to za zasadne. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd, a Rada Nadzorcza ma prawo zwołania zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła Walnego Zgromadzenia w przepisany terminie. Rada Nadzorcza oraz akcjonariusze lub akcjonariusz posiadający przynajmniej jedną dwudziestą części kapitału zakładowego mogą domagać się zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze lub akcjonariusz posiadający przynajmniej jedną dwudziestą części kapitału zakładowego mogą domagać się również umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądania, o których mowa powyżej, wraz z uzasadnieniem umożliwiającym podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem, uprawnieni akcjonariusze składają pisemnie lub w postaci elektronicznej na ręce Zarządu. Jeżeli żądanie nie zawiera uzasadnienia, Zarząd zwróci się do wnioskodawcy o uzasadnienie wniosku. Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji, jeżeli przepisy Kodeksu Spółek Handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, przepisy innych ustaw lub Statut przewidują inne warunki ich powzięcia.

Sprawa umieszczona w porządku obrad Walnego Zgromadzenia z inicjatywy uprawnionego akcjonariusza lub akcjonariuszy, którzy zgłosili takie żądanie, może być - na umotywowany wniosek, gdy przemawiają za tym istotne powody - usunięta z porządku obrad uchwałą podjętą bezwzględną większością głosów oddanych i za zgodą wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili powyższe żądanie. W przypadku, gdy Zarząd w sposób umotywowany wnosi o usunięcie z porządku obrad sprawy wprowadzonej do porządku obrad z własnej inicjatywy Zarządu, uchwała wymaga bezwzględnej większości głosów oddanych. Akcjonariusze uczestniczą na Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez ustanowionego na piśmie pełnomocnika.

Zmiana przedmiotu działalności Spółki może być dokonana bez wykupu akcji. Uchwała w tej sprawie wymaga dla swej ważności 2/3 głosów oddanych przy obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego Spółki. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziałów w nieruchomości nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.

11) Skład osobowy, zmiany oraz opis działania organów zarządzających i nadzorujących

Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej został przedstawiony w punkcie 1 Informacji o Spółce Gi Group Poland SA niniejszego sprawozdania.

Zgodnie z *Zaleceniami Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005r. dotyczącymi roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej)* oraz na podstawie §12 ust.9 Statutu Spółki powołane zostały dwa komitety stałe: Komitet Audytu oraz Komitet Wynagrodzeń. Skład osobowy tych komitetów ustalony został uchwałami Rady Nadzorczej nr 1 z dnia 16 października 2020 r. Powołanie ww. Komitetów stanowiło dostosowanie struktur korporacyjnych Spółki do wymogów rynku publicznego.

Aktualny skład **Komitetu Audytu** ustalony uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 16 października 2020 r. jest następujący:

- Donato Di Gilio – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Robert Kenedi - Członek Komitetu Audytu,
- Marcus Preston – Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu właściwy jest w szczególności w sprawach nadzoru nad sprawozdawczością finansową Spółki i procesem badania sprawozdań finansowych Spółki. Do zadań Komitetu należy:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;

- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
- doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego nadzoru nad sprawozdawczością finansową Spółki i procesem badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wdrażania zasad sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej w Spółce, a także współpraca z podmiotami uprawnionymi (firmami audytorskimi) do badania sprawozdań finansowych Spółki i działającymi w ramach tych podmiotów biegłymi rewidentami.

W odniesieniu do Komitetu Audytu wskazuje się, co następuje:

- 1 Marcus Preston oraz Donato di Gilio złożyli oświadczenia, zgodnie z którymi są niezależnymi członkami Komitetu Audytu według kryteriów ustawowych,
- 2 Robert Kenedi posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych wynikające z wiedzy zdobytej w związku z ukończeniem studiów wyższych, w tym London Business School, oraz ponad 30 letniego doświadczenia w obszarze bankowości inwestycyjnej, zarządzaniu funduszami, kierownictwie zarządczym a także jako doradca nie wykonawczy i ekspert restrukturyzacyjny,
- 3 Robert Kenedi oraz Donato di Gilio posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Emitent, nabyte w wyniku wieloletniej działalności w branży związanej z szeroko pojętym świadczeniem usług HR,
- 4 Firma audytorska badająca sprawozdanie świadczyła na rzecz Spółki dozwolone usługi nie będące badaniem, polegające na dokonaniu oceny sprawozdania z wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej oraz weryfikacji pakietu konsolidacyjnego dla audytora Gi Group Holding SpA. Na świadczenie wymienionych wyżej usług Komitet Audytu wyraził zgodę.
- 5 Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, są następujące:

Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest przez Radę Nadzorczą, po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu. Zakazane jest wprowadzanie jakichkolwiek klauzul umownych, które nakazywałyby Radzie Nadzorczej wybór firmy audytorskiej spośród określonej kategorii lub wykazu firm audytorskich. Klauzule takie są nieważne z mocy prawa. Zarówno Rada Nadzorcza, na etapie dokonywania finalnego wyboru firmy audytorskiej, jak również Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi co do wyboru firmy audytorskiej:

- 9 cena zaproponowana przez firmę audytorską;
- 10 możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę (badanie sprawozdań jednostkowych, badanie sprawozdań skonsolidowanych, przeglądy itp.);
- 11 dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego, w tym w szczególności w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego o podobnym do Grupy profilu działalności;
- 12 kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w przeprowadzane w Grupie badanie;
- 13 dostępność wykwalifikowanych specjalistów z zakresu zagadnień specyficznych w sprawozdaniach finansowych, takich jak wycena rezerw aktuarialnych, wycena instrumentów pochodnych, analiza zagadnień podatkowych, projekty partnerstwa publiczno-prywatnego;
- 14 możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę;
- 15 reputacja firmy audytorskiej na rynkach finansowych;
- 16 potwierdzenie niezależności firmy audytorskiej już na etapie procedury wyboru. Potwierdzenie to powinno dotyczyć zarówno Spółki, jak i Grupy.

Za zorganizowanie procedury wyboru firmy audytorskiej („**Procedura Wyboru**”), odpowiada Wiceprezes Zarządu Spółki ds. Ekonomiczno-Finansowych.

- 1) Procedura Wyboru jest inicjowana przez Komitet Audytu, który zleca jej zorganizowanie Wiceprezesowi Zarządu Spółki ds. Ekonomiczno-Finansowych, określając ramowy harmonogram przeprowadzenia procedury i ustalając szczegółowe kryteria wyboru, w tym informacje, które powinny zostać przekazane firmom audytorskim w zapytaniu ofertowym. Zlecenie to musi być udokumentowane w protokole z posiedzenia Komitetu Audytu.
- 2) Wiceprezes Zarządu Spółki ds. Ekonomiczno-Finansowych, przygotowuje dokumentację, która umożliwi firmom audytorskim poznanie działalności Spółki i uzyskanie informacji, które sprawozdania finansowe podlegają badaniu.
- 3) Wiceprezes Zarządu Spółki ds. Ekonomiczno-Finansowych zbiera oferty od wybranych firm audytorskich, pod warunkiem spełnienia przez te firmy wymagań dotyczących obowiązkowej rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta wymienionych w § 2 powyżej oraz pod warunkiem spełniania przez te firmy audytorskie wymagań określonych w § 1 ust.

3 Polityki oraz Procedury. Przy zbieraniu ofert, Spółka zapewnia poufność informacji zawartych w złożonych ofertach. Brak odpowiedzi w wyznaczonym przez Spółkę terminie na zapytanie ofertowe, traktowany jest jako odmowa udziału w Procedurze Wyboru.

- 4) Po upływie terminu składania ofert, Wiceprezes Zarządu Spółki ds. Ekonomiczno-Finansowych, dokonuje zestawienia i wstępnej oceny ofert złożonych przez biorące udział w Procedurze Wyboru firmy audytorskie oraz sporządza sprawozdanie z przebiegu Procedury Wyboru, które zawiera wnioski z jej przeprowadzenia („**Sprawozdanie**”). Na podstawie złożonych ofert i Sprawozdania, Komitet Audytu dokonuje oceny przedstawionych ofert oraz prowadzi bezpośrednie rozmowy i negocjacje z zainteresowanymi oferentami.
- 5) Komitet Audytu może zlecić przeprowadzenie szczegółowych negocjacji Wiceprezesowi Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych. O wynikach negocjacji, Wiceprezes Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych informuje niezwłocznie Komitet Audytu.
- 6) W wyniku przeprowadzonych prac, Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację, o której mowa w § 1 ust. 1 Polityki oraz Procedury. W przypadku rekomendowania przedłużenia umowy z dotychczasową firmą audytorską, rekomendacja dotyczy przedłużenia umowy z podaniem okresu, na który ma być ona przedłużona. W przypadku wyboru nowej firmy audytorskiej, rekomendacja obejmuje dwie firmy audytorskie. Rekomendacja przedstawiana jest Radzie Nadzorczej, w której to rekomendacji Komitet Audytu:
 - A. wskazuje uzasadnioną preferencję co do jednej z firm audytorskich, której proponuje powierzyć badanie ustawowe;
 - B. oświadcza, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich;
 - C. stwierdza, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, które ograniczałyby możliwość wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą, na potrzeby przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki.
 - A. Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria,
 - B. Komitet Audytu odbył 5 posiedzeń,
 - C. Z uwagi na prowadzoną od kilku lat intensywną restrukturyzację, na której skoncentrowano główne wysiłki, Emitent nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, w szczególności w zakresie wieku, płci lub wykształcenia i doświadczenia zawodowego. Niezależnie od powyższego, w ocenie Emitenta, w organach administrujących, zarządzających i nadzorujących występuje znaczne zróżnicowanie w odniesieniu do wieku, płci, wykształcenia i doświadczenia życiowego.

W szczególności do zadań Komitetu należy:

- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez te podmioty dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- 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;
- 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;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- przygotowywanie projektów uchwał Rady Nadzorczej w sprawach finansowych Spółki;
- rozpatrywanie kwartalnych, półrocznych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki;
- omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych Spółki;
- współpraca z audytorem wewnętrznym Spółki;
- analiza raportów audytorów wewnętrznych Spółki oraz odpowiedzi Zarządu na zawarte w tych raportach uwagi i postulaty;
- analizowanie i ocena stosunków i zależności występujących w Spółce, a także w Radzie Nadzorczej i Zarządzie, pod kątem istnienia lub możliwości wystąpienia konfliktu interesów, oraz podejmowanie działań zmierzających do wyeliminowania tego rodzaju zjawisk;
- rozważanie wszelkich innych kwestii związanych z audytem Spółki, na które zwrócił uwagę Komitet lub Rada Nadzorcza, czy na rzecz emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług.

Komitet Wynagrodzeń

Aktualny Skład Komitetu Wynagrodzeń jest następujący:

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

Do zadań Komitetu Wynagrodzeń należą w szczególności:

planowanie polityki wynagrodzeń Członków Zarządu,
nadzór nad sposobem i formą wynagradzania członków Zarządu Spółki, udzielanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie,
dostosowywanie wynagrodzeń Członków Zarządu do długofalowych interesów Spółki i wyników finansowych Spółki,
zagadnienia związane z wprowadzaniem oraz wprowadzonymi w Spółce programami motywacyjnymi adresowanymi do Zarządu oraz pracowników Spółki.

W związku z okolicznością, że Spółka Gi Group Poland SA stała się spółką giełdową w roku 2012, Komitety Audytu i Wynagrodzeń rozpoczęły swoją działalność dopiero w roku 2012.

12) Oświadczenie na temat informacji niefinansowych

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych, sporządzone zgodnie z Artykułem 49 oraz 55 ust. 2e Ustawy o rachunkowości, stanowi załącznik numer 1 do niniejszego sprawozdania.

PODPISY:

Marcos Segador Arrebola

Prezes Zarządu

Paolo Caramello

Wiceprezes Zarządu

Antonio Carvelli

Wiceprezes Zarządu