

Kierując się zasadą zawartą w Rozdziale III pkt. 1 Dobrych praktyk Spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych Rada Nadzorcza TETA S.A. niniejszym przedstawia

**Związłą ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej oraz systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.**

### **I. Ocena sytuacji Spółki w 2009 roku.**

Niniejszą ocenę Rada Nadzorcza formułuje na podstawie przeglądu spraw Spółki, dyskusji z Zarządem prowadzonych na posiedzeniach odbywanych z udziałem Zarządu, sprawozdania Zarządu i sprawozdania finansowego, a także wniosku Zarządu co do przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2009. Rada ponadto wzięła pod uwagę ocenę sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2009 dokonaną przez biegłego rewidenta w formie opinii i raportu, a także dokonaną przez samą Radę.

W 2009 roku:

- na poziomie jednostkowym przychody wyniosły 69,4 mln zł wobec 65,8 mln zł w roku poprzednim zaś zysk netto 5,9 mln zł wobec 10,4 mln zł w roku poprzednim,

- na poziomie skonsolidowanym przychody wyniosły 101,8 mln zł wobec 93,6 mln zł w roku poprzednim zaś zysk netto 9,9 mln zł wobec 13,5 mln zł w roku poprzednim.

Spółka stale rozwija dotychczas oferowane produkty jak również prowadzi badania i inwestycje w zakresie nowych produktów.

W 2009 roku Spółka zwiększała sprzedaż produktów ERP, jak i produktów usprawniających zarządzanie zasobami ludzkimi. W trakcie omawianego okresu Spółka kontynuowała przyjętą w poprzednich latach strategię działania koncentrując swoje wysiłki na poprawie swojej pozycji rynkowej na rynku systemów ERP, jak i rynku systemów HR poprzez wprowadzanie do oferty produktowej innowacyjnych produktów i usług umożliwiających klientom spółki odnoszenie korzyści z zastosowania nowoczesnych technik informacyjnych.

Jednym z ważnych zasobów w Spółce są zasoby ludzkie. Zatrudnienie w Spółce na koniec 2009 roku zmniejszyło się do 319 osób wobec 362 na koniec 2008 roku. Rada Nadzorcza uważa, że zatrudnienie na poziomie 290 osób, które to zatrudnienie jest osiągnięte na dzień sporządzania sprawozdania jest adekwatne do planowanych na 2010 rok celów operacyjnych.

W ocenie Rady Nadzorczej sytuacja wewnętrzna Spółki oraz potencjalny rozwój rynków, na których działa Spółka stwarzają jej dobre możliwości dalszego rozwoju. Należy jednak pamiętać, że w roku sprawozdawczym 2009 nastąpiło w Polsce spowolnienie rozwoju gospodarczego, co miało wpływ na osiąganą dynamikę rozwoju Spółki, w szczególności w

zakresie oferowanych produktów z grupy HR. Rada Nadzorcza ocenia działania Zarządu pozytywnie, a sytuację Spółki w omawianym okresie określa jako dobrą.

Aktualna sytuacja w otoczeniu zewnętrznym, a w szczególności obserwowane w bieżącym roku spowolnienie rozwoju gospodarczego będzie miało wpływ na dalszą dynamikę wzrostu firmy.

## **II. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem**

Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zapewnia system regulacji wewnętrznych obejmujący m.in.:

- strukturę organizacyjną dostosowaną do potrzeb działalności Spółki
- regulaminy i zarządzenia regulujące podział kompetencji w Spółce
- dokumentacja polityki rachunkowości opracowaną zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz MSR.
- prowadzenie ksiąg za pomocą systemu informatycznego, którego struktura zapewnia przejrzysty podział kompetencji oraz automatyczną kontrolę dostępu do zasobów informacyjnych systemu ograniczoną odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników
- badanie i weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza w drodze akcji ofertowej z grona renomowanych firm audytorskich, gwarantujących wysokie standardy usług i wymaganą niezależność.

Corocznie Rada dokonuje oceny sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym, a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w danym roku obrotowym. O wynikach swojej oceny Rada informuje akcjonariuszy, a fakt, że w składzie Rady zasiadają członkowie niezależni gwarantuje bezstronność działania. Ponadto, na posiedzenia Rady zapraszany jest Zarząd Spółki, który udziela informacji na temat bieżącej sytuacji Spółki oraz stopnia realizacji budżetu.

Rada Nadzorcza, na podstawie rekomendacji Komitetu ds. Audytu, ocenia istniejący w Spółce system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem jako wymagający analizy w zakresie jego funkcjonowania, a także modyfikacji w związku ze zmienionymi standardami rynkowymi w tym zakresie.

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Leszek Koziorowski

