

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Spółki OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie
z dokonanej oceny sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności
OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie za rok 2014
dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą
w Tajęcinie.**

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o:

- 1) Sprawozdanie Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie w 2014 r.;
- 2) Sprawozdanie finansowe Spółki OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy 2014;
- 3) Raport i Opinię z badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2014 sporządzone przez niezależnego Biegłego Rewidenta SWGK Audyt Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu.

W okresie od 1 stycznia do 12 czerwca 2014 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- | | |
|-------------------------|---------------------------------------|
| 1. Janusz Bober | - Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Wiesław R. Zaniewicz | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 3. Janusz Gajdek | - Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| 4. Marcin Lewandowski | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Andrzej Ziemiński | - Członek Rady Nadzorczej. |

W dniu 12 czerwca 2014 roku powołano skład Rady Nadzorczej IV kadencji. Na podstawie Uchwały nr 18/2014 z dnia 12 czerwca 2014 r. ustalono, iż liczba członków Rady Nadzorczej IV kadencji będzie się składać z 5 (pięciu) osób. Następnie kolejno uchwałami nr: 19/2014, 20/2014, 21/2014, 22/2014 i 23/2014 powołano skład Rady Nadzorczej IV kadencji.

Na podstawie powyższego w okresie od 12 czerwca do 31 grudnia 2014 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- | | |
|-------------------------|---------------------------------------|
| 1. Janusz Bober | - Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Andrzej Pelczar | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 3. Wiesław R. Zaniewicz | - Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| 4. Marcin Lewandowski | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Andrzej Ziemiński | - Członek Rady Nadzorczej. |

Stosownie do treści art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza zapoznała się z Opinią i Raportem Biegłego Rewidenta z badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2014 a także dokonała analizy ekonomiczno – finansowej funkcjonowania Spółki.

Biegły Rewident działający w imieniu SWGK Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wydał pozytywną Opinię dotyczącą przedłożonych Sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2014, stwierdzając, iż zbadane Sprawozdania finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- 1) przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r., jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku;

- 2) sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami, (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych Ksiąg rachunkowych;
- 3) Sprawozdanie finansowe Spółki prezentuje dane zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (t.j. - Dz. U. z 2014 roku, poz. 133) (dalej „Rozporządzenie”);
- 4) są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa;
- 5) Sprawozdanie finansowe Spółki jest także zgodne z postanowieniami Statutu Spółki.

I. Kapitał zakładowy i akcjonariat Spółki.

Kapitał zakładowy OPTeam S.A. w Tajęcinie wynosi 730.000,00 złotych.

Według informacji posiadanych przez Spółkę, na dzień 31 grudnia 2014 r. ponad 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu OPTeam S.A. w Tajęcinie przysługiwało następującym Akcjonariuszom:

Struktura akcjonariatu (powyżej 5%)	Liczba głosów	Akcjonariat wg liczby głosów	Akcjonariat wg liczby akcji
Janusz Bober	1 372 523	18,80%	1 372 523
Andrzej Pelczar	1 372 523	18,80%	1 372 523
Wacław Irzeński	1 372 523	18,80%	1 372 523
Ryszard Woźniak	1 378 512	18,88%	1 378 512
Wacław Szary	404 795	5,55%	404 795
POZOSTALI	1 399 124	19,17 %	1 399 124
Suma	7 300 000	100%	7 300 000

Konsolidacją w sprawozdaniach finansowych nie jest objęta spółka powiązana Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej PeP), której akcje wycenione są w cenie nabycia, w związku z posiadaniem przez OPTeam S.A. w Tajęcinie 41,2% głosów na Walnym Zgromadzeniu PeP S.A. w Rzeszowie (50% akcji w kapitale zakładowym, akcje serii C i E) Spółka została zawiązana

w dniu 18 stycznia 2010 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 stycznia 2010 r.

II. Opinia dotycząca Sprawozdania finansowego Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało ocenione w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami jak i stanem faktycznym. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 wykazuje następujące wyniki finansowe:

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2014 obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31.12.2014 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 57 005 198,67 złotych (słownie: pięćdziesiąt siedem milionów pięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt osiem złotych sześćdziesiąt siedem groszy);
- sprawozdanie zysków i strat wykazujące zysk netto w kwocie 2 954 674,34 złote (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące sześćset siedemdziesiąt cztery złote trzydzieści cztery grosze).
- sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 2 954 674,34 złote (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące sześćset siedemdziesiąt cztery złote trzydzieści cztery grosze);
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego o kwotę 308 119,10 złotych (słownie: trzysta osiem tysięcy sto dziewięćnaście złotych dziesięć groszy);
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 151 711,08 złotych (słownie: dwa miliony sto pięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset jedenaście złotych osiem groszy);
- informację dodatkową do Sprawozdania finansowego.

Do Sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014 dołączona jest Opinia niezależnego Biegłego Rewidenta Pana Wojciecha Komera nr ew. 12651. działającego w imieniu SWGK Audyt Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu.

Zdaniem Audytora dokonującego badania, Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2013 poz. 330) (dalej „Ustawa”), zgodne jest z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki za okres 12 miesięcy, zakończony 31.12.2014 roku. Sprawozdanie finansowe zgodne jest także z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie opierając się na wynikach badania Audytora stwierdza, że Sprawozdanie finansowe Spółki OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok 2014 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 Ustawy oraz Rozporządzenia, a zawarte w nim informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanych Sprawozdań finansowych, z nimi są zgodne. Rada Nadzorcza Spółki Akcyjnej OPTeam S.A. w Tajęcinie rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014.

Po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2014, w oparciu o treść Opinii i Raportu Biegłego Rewidenta, Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie stwierdziła, iż dane zawarte w tych Sprawozdaniach są zgodne z dokumentami Spółki oraz znajdują potwierdzenie w Opinii niezależnego Biegłego Rewidenta.

III. Opinia dotycząca Sprawozdania Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie z działalności Spółki

W okresie 01.01.2014 – 12.06.2014 roku Zarząd Spółki działał w następującym składzie:

1. Andrzej Pelczar – Prezes Zarządu,
2. Bogdan Niziołek – Wiceprezes Zarządu,
3. Waław Szary – Wiceprezes Zarządu,

a w okresie: 12.06.2014 – 31.12.2014 roku Zarząd wybrany przez Radę Nadzorczą na IV kadencję:

1. Waław Szary – Prezes Zarządu,
2. Bogdan Niziołek – Wiceprezes Zarządu,
3. Ryszard Woźniak – Wiceprezes Zarządu,

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za 2014 rok i stwierdza, iż dane w nim zawarte są zgodne ze Sprawozdaniami finansowymi, rzetelne i zgodne z księgami oraz dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza OPTesm S.A. w Tajęcinie rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności OPTeam S.A. w Tajęcinie w 2014 roku.

IV. Opinia dotycząca propozycji Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie w sprawie podziału zysku Spółki.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie zapoznała się z wnioskiem Zarządu dotyczącym propozycji podziału zysku za rok obrotowy 2014, by zysk netto w kwocie 2 954 674,34 złotych (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące sześćset siedemdziesiąt cztery złote trzydzieści cztery grosze) podzielić w następujący sposób:

1. Na wypłatę dywidendy przeznaczyć kwotę 875 959,92 (słownie: osiemset siedemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć złotych, dziewięćdziesiąt dwa grosze), tj. 0,12 zł (słownie: dwanaście groszy) na jedną akcję, z wyłączeniem akcji własnych OPTeam S.A.;
2. Na zwiększenie kapitału zapasowego przeznaczyć kwotę 2 078 714,42 (słownie: dwa miliony siedemdziesiąt osiem tysięcy siedemset czternaście złotych, czterdzieści dwa grosze).

Rada Nadzorcza uwzględniając aktualną sytuację Spółki, oczekiwania akcjonariuszy oraz potrzebę kreowania wizerunku Spółki jako firmy atrakcyjnej dla potencjalnych, nowych inwestorów, sugeruje skorygować propozycję Zarządu w następujący sposób:

1. Na wypłatę dywidendy przeznaczyć kwotę 1 094 949,90 (słownie: jeden milion dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset czterdzieści dziewięć złotych dziewięćdziesiąt groszy), tj. 0,15 zł (słownie: piętnaście groszy) na jedną akcję, z wyłączeniem akcji własnych OPTeam S.A.;
2. Na zwiększenie kapitału zapasowego przeznaczyć kwotę 1 859 724,44 (słownie: jeden milion osiemset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia cztery złote czterdzieści cztery grosze).

V. Podsumowanie i ocena działalności Rady Nadzorczej.

W roku 2014 Rada Nadzorcza Spółki sprawowała bezpośredni nadzór nad działalnością Spółki, wspierając działania Zarządu, jak również podejmowała uchwały w sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej zgodnie ze Statutem Spółki.

Rada Nadzorcza podjęła łącznie 29 uchwał, na posiedzeniach bądź w trybie obiegowym, zgodnie ze Statutem Spółki. W roku 2014 odbyło się 3 posiedzenia Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza w 2014 roku podejmowała uchwały, między innymi w sprawach:

- 1) zatwierdzenia budżetu (planu rzeczowo – finansowego) OPTeam S.A. na rok 2014;
- 2) zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Sprawozdania finansowego. za rok obrotowy od 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.;
- 3) zgody na przyjęcie do realizacji przez OPTeam S.A. zamówienia od Spółki Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
- 4) zgody na podpisanie przez OPTeam S.A. umowy z firmą Simple S.A.
- 5) zgody na podpisanie z Bankiem ING Bank Śląski S.A. aneksu do umowy poręczenia z dnia 25.02.2013 r. oraz Umowy Wieloproduktowej;
- 6) pozytywnego zaopiniowania absolutorium dla Członków Zarządu OPTeam S.A. w Tajęcinie za rok obrotowy 2013 r.;
- 7) ustalenia zasad i warunków wynagradzania Członków Zarządu OPTeam S.A.;
- 8) zatwierdzenia Regulaminu Zarządu OPTeam S.A.

Rada Nadzorcza w roku 2014 na bieżąco analizowała wyniki Spółki, spotykając się regularnie z Zarządem i konsultując z nim kierunki działań.

VI. Opinia dotycząca udzielenia absolutorium Członkom Zarządu.

Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę dokumentów finansowych oraz Sprawozdań Zarządu z działalności w roku obrotowym 2014.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z Opiniami i Raportami Biegłego Rewidenta z przeprowadzonych badań ww. Sprawozdań. Biorąc pod uwagę powyższe, Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w 2014 r.

VII. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

W dniu 30 czerwca 2010 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie OPTeam S.A. w Tajęcinie biorąc pod uwagę ustawę z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach, powzięło uchwałę o powierzeniu Radzie Nadzorczej OPTeam S.A. w Tajęcinie funkcji Komitetu Audytu.

- 1) Założenia funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej.

Podstawą odniesienia do systemu kontroli wewnętrznej w zakresie finansowym jest budżet Spółki opracowywany przez Zarząd Spółki na dany rok obrotowy. Obejmuje on Plan przychodów i kosztów poszczególnych jednostek organizacyjnych, Plan inwestycyjny i zamierzenia w zakresie działań operacyjnych oraz Zestawienie wskaźników ekonomicznych. Wykonanie budżetu analizowane jest przez Zarząd Spółki w okresach miesięcznych, po zaksięgowaniu kosztów danego miesiąca. Zarząd Spółki na bieżąco podejmuje działania mające na celu zapobieganie niekorzystnym trendom, oraz korekty dotyczące prowadzonych już czynności operacyjnych.

Biorąc pod uwagę kompetencje Rady Nadzorczej jako organu nadzorującego działalność Spółki, podczas okresowych posiedzeń Rady Nadzorczej analizowana jest bieżąca działalność Spółki. Zarząd składa relacje z osiągniętych wyników finansowych oraz omawia planowane działania zapobiegawcze i korygujące.

2) Główne aspekty zarządzania ryzykiem.

Zarząd Spółki zidentyfikował obszary ryzyka dotyczące działalności Spółki i ma świadomość potencjalnych zagrożeń dla jej funkcjonowania. Do istotnych ryzyk zaliczono: ryzyko związane z istotnymi zmianami w sytuacji makroekonomicznej oraz polityki fiskalnej państwa, ryzyko zmian technologicznych w branży IT i rozwoju nowych produktów, a także ryzyko zmian warunków handlowych przez dostawców.

Obszary ryzyk są na bieżąco monitorowane. Analizy te stanowią podstawę podejmowania stosownych działań mających na celu ograniczenie i eliminację oddziaływania zagrożeń wynikających z ryzyk na działalność podstawową Spółki. Zarówno Rada Nadzorcza jak i Zarząd Spółki mają świadomość, że dobrze zdefiniowane obszary ryzyk oraz podejmowane adekwatne działania są podstawą ograniczenia niepewności i niekorzystnych zjawisk dla funkcjonowania Spółki.

VIII. Ocena sytuacji Spółki.

W 2014 r. w OPTeam S.A. kontynuowany był proces systematycznej zmiany profilu sprzedaży w kierunku wzrostu przychodów z integracji systemów oraz ze sprzedaży produktów i usług własnych z wykorzystaniem nowoczesnych form sprzedaży rozwiązań ICT (outsourcing, chmura, SaaS, ITaaS). W tym celu konsolidowana była oferta produktów i usług z akcentem na te, które rokują na wielokrotną sprzedaż na rynkach oraz maksymalnie wykorzystują zasoby własne, w szczególności posiadane Data Center. Wybrane produkty i usługi są oferowane przez dział handlowy OPTeam S.A., na rynkach, dla których działają.

W ramach oferty integratorskiej spółka koncentrowała działania handlowe w oparciu o następujące produkty:

Comarch ERP – grupa systemów ERP (Optima, XK, Altum) skierowana do rynku przedsiębiorstw. Systemy zawierają kompletne moduły obsługujące obszary przedsiębiorstwa: logistykę, księgowość, produkcję, kadry-płace, business intelligence, itp.

Unit4TETA – system ERP kierowany głównie do sektora uczelni (linia Teta EDU), produkt zawiera funkcjonalności: logistyka, księgowość, kadry-płace, itp.

Produkty i systemy własne, na których spółka opierała sprzedaż to:

OPTICAMP – systemy elektronicznej identyfikacji w szkolnictwie.

OPTIPASS – system elektronicznej karty korporacyjnej.

OPTIRCM – narzędzia optymalizujące procesy administracyjne w organizacji.

OPTICOMMERCE – rozwiązanie klasy B2C, system do obsługi sprzedaży internetowej, sprzedawany w modelu SaaS.

Systemy branżowe ERP

Grupa produktowa obejmująca systemy własne uzupełniające wdrażane przez Emitenta systemy ERP o dodatkowe funkcjonalności:

- zarządzanie projektami budowlanymi – OPTibudowa
- zarządzanie produkcją – OPTiprodukcja
- obsługa procesów kadrowo – płacowych (HR OPTiCenter, HR BPO)

Usługi integracyjno – wdrożeniowe

Usługi integracyjno – wdrożeniowe obejmują projektowanie, budowę, wdrożenie i utrzymanie kompleksowych rozwiązań ICT, a także usługi zarządzania systemami ICT. W tym zakresie realizowane są projekty w obszarach: bezpieczeństwa ICT (składowania danych, Internetu i bezpiecznego zasilania).

Usługi serwisowo – posprzedażne – utrzymanie klienta

Spółka świadczy szeroki zakres usług serwisowych i utrzymaniowych (maintenance) dla dużej grupy klientów (kilkaset podmiotów). Oprócz pomocy w utrzymaniu systemów (help-desk), dostarczaniu aktualizacji oprogramowania, wykonywania usług serwisowych IT – realizowana jest tutaj duża liczba prac dodatkowych zleczanych przez klientów wynikającej z bieżącej eksploatacji systemów.

Usługi Data Center (OPTiCPD)

Usługi świadczone przez Centrum Przetwarzania Danych Emitenta obejmują: dostarczanie produktów własnych w modelu SaaS, hosting/kolokację systemów obcych, budowę centrów zapasowych, usługi poczty, dzierżawy oprogramowania w modelu usługowym.

Usługi szkoleniowe

Na usługi szkoleniowe składają się usługi realizowane w ramach projektów integracyjno-wdrożeniowych oraz świadczone przez Centrum Szkoleniowe Emitenta – posiadające status centrum szkoleniowego Microsoft.

Oferta OPTeam w okresie 2014 roku ulokowana była na 4 głównych rynkach odbiorców:

- 1) Edukacja (szkoły wyższe) – 22,5 mln (23,0%)
- 2) Energetyka – 23,0 mln (23,4%)
- 3) Przedsiębiorstwa – 43,8 mln (44,7%)
- 4) Administracja państwowa i samorządowa (public) – 8,7 mln (8,9%)

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. w Tajęcinie ocenia, iż spółka OPTeam S.A. w Tajęcinie znajduje się w dobrej kondycji finansowej i operacyjnej ze znacznym potencjałem wzrostu w kolejnych okresach.

Spółka zakończyła 2014 rok przychodami w wysokości 98 042 tys. zł i są one wyższe o 5,1% w stosunku do przychodów okresu analogicznego 2013 roku. Zysk netto po opodatkowaniu Spółka zrealizowała w wysokości 2 955 tys. zł. i był on wyższy od zysku netto z roku poprzedniego o 18,5%.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

- 1) Janusz Bober
- 2) Andrzej Pelczar
- 3) Wiesław R. Zaniewicz

4) Andrzej Ziemiński

5) Marcin Lewandowski