



**RAPORT ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU**

**OPTEAM SPÓŁKA AKCYJNA**

*zawierający*

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY**

**ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**TAJĘCINA, DNIA 5 LISTOPADA 2020 ROKU**

## Spis treści

<b>A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2020 ROKU OPTeam S.A.</b>	<b>4</b>
<b>B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeam S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY SPORZĄDZONE NA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU.</b>	<b>5</b>
B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - bilans	6
B.2. Sprawozdanie zysków i strat	7
B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
<b>C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTeam S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU.</b>	<b>13</b>
C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności	14
C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej	14
C.3. Notowania na rynku regulowanym	15
C.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu	15
C.5. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	16
C.6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych	16
C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	16
C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	17
C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	17
C.10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości	17
C.11. Zmiany prezentacji	19
C.12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych	20
C.13. Korekty wynikające z błędów	20
C.14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	20
C.15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR	20
C.16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów	21
C.17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych	22
C.18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych	23
C.19. Aktywa finansowe	23
C.20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	23
C.21. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia	24
C.22. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	25
C.23. Koszty działalności operacyjnej	26
C.24. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	26
C.25. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	27
C.26. Podmioty powiązane	28
C.27. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym	29
C.28. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym	29
C.29. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych	29
C.30. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	29
C.31. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	30
C.32. Segmenty działalności	30
C.33. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej	30
C.34. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	31

C.35. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	31
C.36. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki .....	31
C.37. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym. ....	32
C.38. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. ....	32
C.39. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....	32
C.40. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	32
C.41. Zatwierdzenie do publikacji .....	33

## A. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2020 roku OPTeam S.A.

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	36 008	35 585	8 106	8 259
II	Zysk (strata) na sprzedaży	-612	-2 542	-138	-590
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	347	-2 038	78	-473
IV	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	806	3 566	181	828
V	Zysk (strata) netto,	720	2 493	162	579
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 179	73	716	17
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 305	-3 870	-744	-898
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-209	3 784	-47	878
IX	Przepływy pieniężne netto razem - zmiana stanu środków pieniężnych	891	-13	201	-3
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( PLN / EUR )	0,10	0,34	0,02	0,08
		w tys. PLN		w tys. EUR	
		Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
XI	Aktywa razem	55 058	59 550	12 158	13 984
XII	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	9 616	7 807	2 123	1 833
XIII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	13 784	20 805	3 044	4 886
XIV	Kapitał własny	31 658	30 938	6 991	7 265
XV	Kapitał zakładowy	730	730	161	171
XVI	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 299 666	7 299 666	7 299 666	7 299 666
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	4,34	4,24	0,96	1,00

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy

w dniu 30 września 2020 roku 1 EUR = 4,5268 PLN

w dniu 31 grudnia 2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN

w dniu 30 września 2019 roku 1 EUR = 4,3736 PLN

- pozycje sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 30 września 2020 r. 1 EUR = 4,4420 PLN

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 r. 1 EUR = 4,3086 PLN

kurs EUR średni wg NBP najwyższy ( 4,6044 PLN) i najniższy (4,2279 PLN) w roku 2020

kurs EUR średni wg NBP najwyższy ( 4,3891 PLN) i najniższy (4,2406 PLN) w roku 2019

***B. Śródroczne skrócone sprawozdanie  
finansowe OPTeam S.A. za okres dziewięciu  
miesięcy sporządzone na 30 września 2020  
roku.***

**B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - bilans**

AKTYWA	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>24 697 870,30</b>	<b>22 584 350,73</b>	<b>23 149 196,17</b>	<b>41 031 324,95</b>
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	1 992 142,93	2 108 040,86	2 609 339,34	2 420 770,64
3. Rzeczowe aktywa trwałe	15 384 837,16	15 592 735,91	16 062 524,13	16 226 281,34
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	41 179,76	51 179,76	55 406,58	58 487,36
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	1 885 364,34	1 482 785,34	1 106 036,34	19 064 822,66
7. Aktywa finansowe	4 813 084,48	2 835 148,48	2 835 148,48	2 835 148,48
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	397 067,64	330 266,39	296 547,31	241 620,48
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>15 380 318,95</b>	<b>13 346 720,53</b>	<b>22 045 472,79</b>	<b>13 943 254,54</b>
1. Zapasy	1 204 274,60	1 116 109,96	1 470 320,96	2 011 597,93
2. Należności z tytułu dostaw i usług	9 444 427,04	6 604 514,58	17 856 384,04	8 058 982,70
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	3 506 142,60	2 079 824,23	1 375 742,27	2 782 266,79
4. Należności pozostałe	105 525,30	111 022,83	83 706,62	125 868,07
5. Należności z tytułu podatku dochod. od osób praw.	-	-	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	209 143,62	127 480,63	120 173,34	136 292,58
7. Aktywa finansowe	-	-	-	-
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	556 722,01	2 801 309,93	891 386,89	476 362,55
9. Rozliczenia międzyokresowe	354 083,78	506 458,37	247 758,67	351 883,92
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>14 979 507,70</b>	<b>14 022 024,27</b>	<b>14 355 533,75</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>55 057 696,95</b>	<b>49 953 095,53</b>	<b>59 550 202,71</b>	<b>54 974 579,49</b>
PASYWA	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>31 658 451,44</b>	<b>29 378 830,46</b>	<b>30 938 509,11</b>	<b>31 511 470,33</b>
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	730 000,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	22 465 961,19	22 465 961,19	22 663 178,45	22 663 178,45
4. Kapitał rezerwowy	7 743 643,38	7 743 643,38	5 626 807,38	5 626 807,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
6. Zyski (strata) netto	719 942,33	1 559 678,65	1 919 618,74	2 492 579,96
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 615 599,26</b>	<b>10 054 351,65</b>	<b>7 807 109,06</b>	<b>9 543 127,51</b>
1. Kredyty bankowe	3 147 662,17	3 670 324,33	923 982,00	1 847 964,00
2. Zobowiązania finansowe	167 613,11	262 060,72	575 607,23	597 689,90
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 135 451,83	896 192,38	948 863,32	1 656 830,69
6. Rezerwy na inne zobowiązania	100 061,97	100 061,97	90 776,02	81 966,85
7. Rozliczenia międzyokresowe	5 064 810,18	5 125 712,25	5 267 880,49	5 358 676,07
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>13 783 646,25</b>	<b>10 519 913,42</b>	<b>20 804 584,54</b>	<b>13 919 981,65</b>
1. Kredyty bankowe	3 420 367,48	2 900 731,54	5 438 577,39	6 104 950,37
2. Zobowiązania finansowe	497 474,64	492 715,28	355 935,23	545 532,13
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 641 667,34	3 227 827,08	11 436 386,63	4 524 892,65
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 233 605,49	664 462,38	732 746,32	549 173,48
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochod. od osób praw.	-	-	-	-
6. Zobowiązanie budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 233 991,22	2 447 072,33	1 967 317,72	1 310 616,94
7. Rezerwy na zobowiązania	462 021,66	462 021,66	450 452,38	426 401,11
8. Rozliczenia międzyokresowe	294 518,42	325 083,15	423 168,87	458 414,97
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>55 057 696,95</b>	<b>49 953 095,53</b>	<b>59 550 202,71</b>	<b>54 974 579,49</b>

## B.2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2019 do 30.09.2019
<b>A. Działalność kontynuowana</b>				
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>15 269 331,95</b>	<b>36 007 989,40</b>	<b>13 511 653,13</b>	<b>35 585 466,65</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 980 798,73	18 970 017,56	7 993 343,09	18 713 835,45
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 288 533,22	17 037 971,84	5 518 310,04	16 871 631,20
<b>II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>11 248 661,68</b>	<b>27 469 753,37</b>	<b>10 075 095,31</b>	<b>27 459 885,32</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	5 361 464,87	13 525 612,38	5 659 652,05	13 595 567,41
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 887 196,81	13 944 140,99	4 415 443,26	13 864 317,91
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>4 020 670,27</b>	<b>8 538 236,03</b>	<b>3 436 557,82</b>	<b>8 125 581,33</b>
1. Koszty sprzedaży	2 045 688,97	5 746 479,08	2 072 582,38	6 721 953,51
2. Koszty ogólnego zarządu	1 185 830,66	3 403 734,28	1 324 959,02	3 945 409,78
<b>IV. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>789 150,64</b>	<b>-611 977,33</b>	<b>39 016,42</b>	<b>-2 541 781,96</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	822 540,41	1 116 561,44	275 209,29	798 826,38
2. Pozostałe koszty operacyjne	46 600,73	157 508,73	18 902,95	295 787,65
<b>V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 565 090,32</b>	<b>347 075,38</b>	<b>295 322,76</b>	<b>-2 038 743,23</b>
1. Przychody finansowe	-14 776,05	77 083,83	34 955,54	38 406,14
2. Koszty finansowe	55 718,52	242 122,65	21 602,78	135 236,28
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej	<b>957 483,43</b>	623 973,95	0,00	5 701 518,80
<b>VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem</b>	<b>2 452 079,18</b>	<b>806 010,51</b>	<b>308 675,52</b>	<b>3 565 945,43</b>
1. Podatek dochodowy	172 458,20	86 068,18	45 414,07	1 073 365,47
<b>VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>2 279 620,98</b>	<b>719 942,33</b>	<b>263 261,45</b>	<b>2 492 579,96</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>2 279 620,98</b>	<b>719 942,33</b>	<b>263 261,45</b>	<b>2 492 579,96</b>
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	2 279 620,98	719 942,33	263 261,45	2 492 579,96
Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( w sztukach)*	7 299 666	7 299 666	7 299 666,00	7 299 666
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,31	0,10	0,04	0,34
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 898 871	7 898 871	7 859 666,00	7 859 666
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,29	0,09	0,03	0,32

\* Na dzień: 30.09.2020, 31.12.2019 i 30.09.2019 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

### B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 279 620,98</b>	<b>719 942,33</b>	<b>263 261,45</b>	<b>2 492 579,96</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>2 279 620,98</b>	<b>719 942,33</b>	<b>263 261,45</b>	<b>2 492 579,96</b>



#### B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	2 452 079,18	806 010,51	308 675,52	3 565 945,43
II. Korekty razem	-1 981 085,36	2 372 998,90	-1 217 483,54	-3 493 114,75
1. Amortyzacja	547 768,70	1 855 239,13	663 251,92	2 054 719,88
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20 627,40	142 520,49	47 757,69	134 034,82
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-959 730,58	-631 424,35	-20 917,52	-5 737 729,94
4. Zmiana stanu rezerw	0,00	20 855,23	0,00	-2 150,27
5. Zmiana stanu zapasów	-88 164,64	266 046,36	1 167 123,40	199 527,22
6. Zmiana stanu należności	-4 332 396,29	6 184 994,53	-3 138 807,62	7 050 844,93
7. Zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 769 902,26	-5 027 186,62	101 080,59	-6 733 088,68
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	60 907,79	-438 045,87	-36 972,00	-457 509,71
9. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	-1 763,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	470 993,82	3 179 009,41	-908 808,02	72 830,68
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	7 685,70	12 971,18	20 927,31	38 236,95
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 247,15	7 450,40	20 917,52	38 150,42
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	5 438,55	5 520,78	9,79	86,53
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 604 487,02	3 317 619,75	2 763 372,74	3 908 482,75
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trw.	223 972,02	560 355,75	73 469,02	489 291,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	2 380 515,00	2 757 264,00	2 689 903,72	3 419 191,06
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 596 801,32	-3 304 648,57	-2 742 445,43	-3 870 245,80
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	3 500 000,00	3 630 490,21	4 205 717,39
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instr. kapitał.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	3 500 000,00	3 630 490,21	4 205 717,39
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	118 780,42	3 709 025,72	173 748,97	421 059,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 026,22	3 294 529,74	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	89 688,25	266 454,71	125 981,49	286 938,13
8. Odsetki	26 065,95	148 041,27	47 767,48	134 121,35
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-118 780,42	-209 025,72	3 456 741,24	3 784 657,91
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 244 587,92	-334 664,88	-194 512,21	-12 757,21
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 244 587,92	-334 664,88	-194 512,21	-12 757,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 801 309,93	891 386,89	670 874,76	489 119,76
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:	556 722,01	556 722,01	476 362,55	476 362,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## **B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

### **1. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2020 r.**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 938 509,11</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Kapitał rezerwowy na pożyczki PM	0,00	0,00	-2 116 836,00	2 116 836,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 942,33	0,00	<b>719 942,33</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2020 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 465 961,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>0,00</b>	<b>719 942,33</b>	<b>0,00</b>	<b>31 658 451,44</b>

### **2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2020 roku**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 938 509,11</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	<b>0,00</b>

*Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres od 1.01.2020 do 30.09.2020 roku  
(wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)*

- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Kapitał rezerwowy na pożyczki PM	0,00	0,00	-2 116 836,00	2 116 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 559 678,65	0,00	-1 559 678,65	<b>-1 559 678,65</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2020 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 465 961,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 559 678,65</b>	<b>0,00</b>	<b>29 378 830,46</b>	

**3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2019 r.**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 089 513,06</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>573 665,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 018 890,37</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	573 665,39	0,00	-573 665,39	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	573 665,39	0,00	-573 665,39	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	<b>1 919 618,74</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>30 938 509,11</b>

**4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2019 r.**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2019 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 089 513,06</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>573 665,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 018 890,37</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	573 665,39	0,00	-573 665,39	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	573 665,39	0,00	-573 665,39	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 579,96	0,00	<b>2 492 579,96</b>
<b>Stan na 30 września 2019 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>0,00</b>	<b>2 492 579,96</b>	<b>0,00</b>	<b>31 511 470,33</b>

**C. Wybrane informacje objaśniające do  
skróconego sprawozdania finansowego  
OPTeam S.A. sporządzonego na 30 września  
2020 roku**

## **C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności**

OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą w Tajęcina 113 k/Rzeszowa zwana dalej Spółką. OPTeam działa od 1988 roku, najpierw pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 roku jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej Spółka działa od dnia 5.05.2003 roku. Od 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Spółka OPTeam S.A. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Przedsiębiorców Krajowych pod numerem 000160492 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka posiada numer statystyczny REGON 008033000 oraz numer NIP 813 03 34 531.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

OPTeam S.A. prowadzi działalność gospodarczą w Mieleckiej SSE na podstawie Zezwolenia Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. nr 149/ARP/2008 z dnia 18 września 2008 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność związana z oprogramowaniem, w tym: analiza, projektowanie i programowanie systemów,
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń fiskalnych, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- wykonywanie instalacji elektrycznych i pozostałych instalacji budowlanych,
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, sprzętu telekomunikacyjnego,
- usługi outsourcingu HR,
- pozaszkolne formy edukacji.

## **C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej**

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji w skład **Zarządu** OPTeam S.A. wchodził:

Tomasz Ostrowski	Prezes Zarządu
Jacek Błahut	Wiceprezes Zarządu
Rafał Gnojnicki	Wiceprezes Zarządu (do 26 czerwca 2020 r)

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 5 listopada 2020 roku w skład **Rady Nadzorczej** OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Zaniewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej (do 26 czerwca 2020 r)
Ryszard Woźniak	Członek Rady Nadzorczej
Wacław Irzeński	Członek Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje 3 osobowy komitet audytu, w skład którego od 26 czerwca 2020 roku wchodzi Janusz Bober jako przewodniczący oraz Andrzej Pelczar i Ryszard Woźniak jako członkowie.

Do dnia 26 czerwca 2020 roku w skład Komitetu audytu wchodził Marcin Lewandowski jako przewodniczący oraz Wiesław Zaniewicz i Andrzej Pelczar jako członkowie.

### **C.3. Notowania na rynku regulowanym**

<b>Giełda</b>	<b>Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.</b> Ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
<b>Symbol na GPW</b>	<b>OPM</b>
<b>Sektor na GPW</b>	<b>Informatyka</b>
<b>Rynek Równoległy</b>	<b>5 Plus</b>
<b>Indeksy</b>	<b>WIG</b>
<b>System depozytowo - rozliczeniowy</b>	<b>Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)</b> Ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa

### **C.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu**

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, następujący akcjonariusze posiadają bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki OPTeam S.A., w tym:

- na dzień przekazania raportu tj. 5.11.2020 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 11.09.2020 r. ( za I półrocze 2020).

<b>Akcjonariusze</b>	<b>Liczba akcji i głosów na WZ 05.11.2020</b>	<b>% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ 05.11.2020</b>	<b>Liczba akcji i głosów na WZ 11.09.2020</b>	<b>% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ 11.09.2020</b>
Janusz Bober	1 372 523	17,44 %	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44 %	1 372 523	18,80 %
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61 %	1 386 525	18,99 %
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44 %	1 372 523	18,80 %
Leon Marciniec.	550 000	6,99 %	550 000	7,53 %
Pozostali akcjonariusze * – nieposiadający 5%	1 817 406	23,09 %	1 245 906	17,07 %
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7 300 000</b>	<b>100,00 %</b>

\* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2019 i 30.09.2019 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

Spółka OPTeam S.A. wyemitowała 571 500 akcji serii E,F,G w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego OPTeam, akcje zostały wydane w zamian za warranty subskrypcyjne, wyemitowane w ramach realizacji programu motywacyjnego. Akcje spółki OPTeam S.A. serii E, F, G zostały wprowadzone z dniem 28 października 2020 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym. Informacje o emisji zawiera Nota C25 niniejszego raportu.

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki i innych informacji dostępnych Spółce. W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2020 r., tj. od dnia 11.09.2020 r. do dnia 05.11.2019 r. wystąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta wynikająca z podwyższenia kapitału zakładowego (emisja akcji serii E,F,G) prezentowana w tabeli powyżej.

**C.5. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących**

Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w trzecim kwartale 2020 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA 05.11.2020	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 05.11.2020	Liczba akcji i głosów na WZA 11.09.2020	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 11.09.2020
Janusz Bober – Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	18,80 %
Ryszard Woźniak – Członek Rady Nadzorczej	1 386 525	17,61 %	1 386 525	18,99 %
Wacław Irzeński – Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	18,80 %
Tomasz Ostrowski – Prezes Zarządu	64 500	0,82 %	14 500	0,20 %
Jacek Błahut – Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48 %	66 667	0,91 %

W okresie od publikacji raportu za pierwsze półrocze 2020 r., tj. od dnia 11.09.2020 r. do dnia publikacji niniejszego raportu wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące zaprezentowane w tabeli powyżej (informacja RB nr 8/2020 z 02.10.2020 r)

**C.6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych**

W okresie trzeciego kwartału 2020 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

**C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za trzeci kwartał 2020 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2020 do 30 września 2020 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku i 30 września 2019 roku dla *Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)* i dla *Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym*,
- za trzeci kwartał 2019 roku i za okres od 1 stycznia 2019 do 30 września 2019 roku dla *Sprawozdania zysków i strat*, *Sprawozdania z całkowitych dochodów* i *Sprawozdania z przepływów pieniężnych*.



## **C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

OPTeam S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Dane finansowe spółki zależnej (LLCD Sp. z o.o.) są nieistotne dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

## **C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2020 roku.

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią Covid-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka odnotowała niewielki wpływ pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii Covid-19, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2020 roku nie jest zagrożona.

## **C.10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości**

### **Oświadczenie o zgodności z MSSF**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu śródrocznego jest zgodny 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. 2018 z 2018 roku, poz. 757). Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku za rok obrotowy.

### **Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 20 marca 2020 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych Spółki. Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2020 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

#### Zmiany standardów i interpretacji obowiązujące od 2020 roku.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 rok:

1. **Zmiany do MSSF 3: Definicja przedsięwzięcia** - W wyniku zmiany do MSSF 3 zmodyfikowana została definicja „przedsięwzięcia”. Aktualnie wprowadzona definicja została zawężona i prawdopodobnie spowoduje, że więcej transakcji przejęć zostanie zakwalifikowanych jako nabycie aktywów.
2. **Zmiany do MSSF 7, MSSF 9 i MSR 39: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych** - Opublikowane zmiany modyfikują niektóre szczegółowe wymogi w zakresie rachunkowości zabezpieczeń, w głównej mierze, aby oczekiwana reforma stóp referencyjnych (reforma IBOR) zasadniczo nie powodowała zakończenia rachunkowości zabezpieczeń.
3. **Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja pojęcia „istotne”** - Zmiany doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami.
4. **Założenia koncepcyjne sprawozdawczości finansowej** z dnia 29 marca 2018 roku - Zweryfikowane Założenia Koncepcyjne są wykorzystywane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji podczas prac nad nowymi standardami. Niemniej jednak, podmioty przygotowujące sprawozdania finansowe mogą wykorzystywać Założenia Koncepcyjne w celu opracowania polityk rachunkowości do transakcji, które nie zostały uregulowane w obecnie obowiązujących MSSF.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za I półrocze 2020 roku.

#### Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

1. MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
2. Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
3. MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
4. Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

5. Zmiany do MSSF 3 Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
6. Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
7. Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
8. Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
9. Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020;
10. Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na stosowane przez OPTeam zasady rachunkowości oraz na sprawozdanie finansowe. Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

### **C.11. Zmiany prezentacji**

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji za wyjątkiem prezentacji w *Sprawozdaniu zysków i strat* wartości „Kosztów sprzedaży” w danych porównywalnych za 2019 rok, które nie obejmowały w poprzednim roku kosztów sprzedaży w kwocie 3 394 232,10 zł a rozliczonych w koszt własny sprzedanych produktów i prezentowanych w pozycji „Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług” *Sprawozdania zysków i strat*. Zmiana prezentacji kosztu wytworzenia usług oddaje właściwie poziom rentowności realizowanych projektów informatycznych.

**Zmiany prezentacji kosztów sprzedaży na dzień 30 września 2019 roku ujęte w *Sprawozdaniu zysków i strat* przedstawia poniższe zestawienie:**

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019  Po zmianie prezentacji	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019  Dane publikowane	Zmiana
<b>A. Działalność kontynuowana</b>			
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>35 585 466,65</b>	<b>35 585 466,65</b>	<b>0,00</b>

1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	18 713 835,45	18 713 835,45	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16 871 631,20	16 871 631,20	0,00
<b>II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>27 459 885,32</b>	<b>30 854 117,42</b>	<b>-3 394 232,10</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	13 595 567,41	16 989 799,51	-3 394 232,10
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 864 317,91	13 864 317,91	0,00
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>8 125 581,33</b>	<b>4 731 349,23</b>	<b>3 394 232,10</b>
1. Koszty sprzedaży	6 721 953,51	3 327 721,41	3 394 232,10
2. Koszty ogólnego zarządu	3 945 409,78	3 945 409,78	0,00
<b>IV. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-2 541 781,96</b>	<b>-2 541 781,96</b>	<b>0,00</b>

### **C.12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych**

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2020 roku nie wystąpiły w Spółce zdarzenia ujmowane przez wynik lat ubiegłych.

### **C.13. Korekty wynikające z błędów**

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2020 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

### **C.14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane w z mniejszą dokładnością w tysiącach złotych.

### **C.15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównawczym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres sprawozdawczy 2020-01-01 - 2020-09-30		Okres sprawozdawczy 2019-01-01 - 2019-09-30	
Tab. nr 21 z dn. 31.01.2020	4,3010	Tab. nr 22 z dn. 31.01.2019	4,2802
Tab. nr 41 z dn. 28.02.2020	4,3355	Tab. nr 41 z dn. 28.02.2019	4,3120
Tab. nr 63 z dn. 31.03.2020	4,5523	Tab. nr 64 z dn. 31.03.2019	4,3013
Tab. nr 84 z dn. 30.04.2020	4,5424	Tab. nr 83 z dn. 28.04.2019	4,2911
Tab. nr 104 z dn. 29.05.2020	4,4503	Tab. nr 104 z dn. 31.05.2019	4,2916
Tab. nr 125 z dn. 30.06.2020	4,4660	Tab. nr 125 z dn. 30.06.2019	4,2520
Tab. nr 148 z dn. 31.07.2020	4,4072	Tab. nr 146 z dn. 31.07.2019	4,2911
Tab. nr 169 z dn. 31.08.2020	4,3969	Tab. nr 168 z dn. 31.08.2019	4,3844
Tab. nr 191 z dn. 30.09.2020	<b>4,5268</b>	Tab. nr 189 z dn. 29.09.2019	<b>4,3736</b>
<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,4420</b>	<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,3086</b>

\*kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
    - w dniu 30 września 2020 roku 1 EUR = 4,5268 PLN
    - w dniu 31 grudnia 2019 roku 1 EUR = 4,2585 PLN
    - w dniu 30 września 2019 roku 1 EUR = 4,3736 PLN
  - pozycje sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
    - w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. 1 EUR = 4,3086 PLN
    - w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 r. 1 EUR = 4,3086 PLN
- kurs EUR średni wg NBP najwyższy ( 4,6044PLN) i najniższy (4,2279 PLN) w roku 2020  
kurs EUR średni wg NBP najwyższy ( 4,3891 PLN) i najniższy (4,2406 PLN) w roku 2019

## **C.16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów**

### **Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego**

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Na jednostkach ciąży obowiązek ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- przychody - stopień zaawansowania, kary,
- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące,
- podatek odroczoney

### **Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym**

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego należy uwzględnić przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych należy zaprezentować przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, tzn. ująć w tej samej pozycji rachunku zysków i strat, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, iż przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych.

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym na dzień 30 czerwca 2020 roku, dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Zmiany te nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

**Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w tym o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów w PLN**

Tytuł	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.	Zmiana w okresie od 01.07.2020 do 30.09.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	397 067,64	330 266,39	66 801,25
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	1 135 451,83	896 192,38	239 259,45
Rezerwa na koszty personalne	562 083,63	562 083,63	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	793 664,80	766 103,93	27 560,87
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	294 516,11	294 797,31	-281,20

**C.17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych**

**Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
<b>Wartość księgowa brutto</b>						
Stan na 1 stycznia 2020 r.	9 162 230,56	0,00	0,00	541 727,07	3 766 520,74	13 470 478,37
Zwiększenia	59 285,57	0,00	0,00	219 760,29	2 148,96	281 194,82
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2020 r.	9 162 230,56	0,00	0,00	687 363,14	3 768 129,70	13 617 723,40
<b>Skumulowane umorzenie</b>						
Stan na 1 stycznia 2020 r.	7 245 675,48	0,00	0,00	0,00	3 615 463,55	10 861 139,03
Amortyzacja	802 723,12	0,00	0,00	0,00	95 668,11	898 391,23
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2020 r.	8 048 398,60	0,00	0,00	0,00	3 711 131,66	11 759 530,26
<b>Wartość netto na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>1 173 117,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>761 487,36</b>	<b>57 538,04</b>	<b>1 992 142,93</b>

Zakończone pozytywnym efektem gospodarczym prace rozwojowe, stanowią istotne wsparcie sprzedaży produktów i usług Spółki. Licencje obejmują przede wszystkim systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe wykorzystywane w działalności Spółki.

### C.18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2020	531 342,00	16 263 565,50	7 425 677,44	4 964 633,34	989 989,31	4 500,00	30 179 707,59
Zwiększenia	0,00	0,00	132 847,21	143 145,16	3 168,56	0,00	279 160,93
Zmniejszenia	0,00	0,00	122 319,16	65 936,72	0,00	0,00	188 255,88
Stan na 30 wrześn 2020	531 342,00	16 263 565,50	7 436 205,49	5 041 841,78	993 157,87	4 500,00	30 270 612,64
<b>Skumulowane umorzenie</b>							
Stan na 1 stycznia 2020	0,00	3 162 402,27	6 691 273,79	3 321 358,29	942 149,11	0,00	14 117 183,46
Amortyzacja za rok 2020	0,00	262 365,80	246 114,61	433 291,64	15 075,85	0,00	956 847,90
Zmniejszenia	0,00	0,00	122 319,16	65 936,72	0,00	0,00	188 255,88
Stan na 30 wrześ 2020	0,00	3 424 768,07	6 815 069,24	3 688 713,21	957 224,96	0,00	14 885 775,48
<b>Wartość netto na dzień 30 września 2020</b>	<b>531 342,00</b>	<b>12 838 797,43</b>	<b>621 136,25</b>	<b>1 353 128,57</b>	<b>35 932,91</b>	<b>4 500,00</b>	<b>15 384 837,16</b>

### C.19. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>4 813 084,48</b>	<b>2 835 148,48</b>	<b>2 835 148,48</b>	<b>2 835 148,48</b>
Akcje Spółek	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	4 413 084,48	2 435 148,48	2 435 148,48	2 435 148,48
Inne długoterminowe aktywa finansowe (lokaty)	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
<b>w tym:</b>				
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00

### C.20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 30.09.2019 r.
<b>Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem</b>	<b>1 885 364,34</b>	<b>1 482 785,34</b>	<b>1 106 036,34</b>	<b>19 064 822,66</b>
Udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach wyceniane metodą praw własności (PeP S.A.)	0,00	0,00	0,00	18 335 535,32
Udziały w LLC Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	1 885 364,34	1 482 785,34	1 106 036,34	729 287,34

Spółka OPTeam posiada 70 % udziałów w technologicznej spółce pod firmą LLC D Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie, która została wpisana w dniu 21 stycznia 2019 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000768767. Udziały w spółce LLC D Sp. z o.o. objęte za wkład pieniężny wycenione zostały w cenie nabycia.

Z uwagi na fakt, że Emitent zawarł w dniu 11 marca 2020 roku przedwstępną umowę sprzedaży dotyczącą wszystkich akcji w kapitale zakładowym CRE Polskie ePłatności S.A., posiadany udział w tej Spółce prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz w sprawozdaniach na 30 czerwca i 30 września jako aktywa trwale przeznaczone do zbycia.

### **C.21. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia**

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia na dzień 30 września 2020 roku, stanowią udziały w spółce PeP. S.A. Przedwstępną umowę sprzedaży dotyczącą wszystkich akcji w kapitale zakładowym CRE Polskie ePłatności S.A. Emitent zawarł w dniu 11 marca 2020 roku o czym poinformował KNF raportem bieżącym nr 2/2020 z dnia 11.03.2020 roku.

Sprzedaż wszystkich posiadanych akcji w kapitale zakładowym CRE PeP S.A. nastąpiło w dniu 26 października 2020 roku o czym OPTeam poinformował KNF raportem bieżącym nr 12/2020 z dnia 26.10.2020 roku.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 30.09.2019 r.
<b>Aktywa trwale przeznaczone do zbycia</b>	<b>14 979 507,70</b>	<b>14 022 024,27</b>	<b>14 355 533,75</b>	<b>0,00</b>
Udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane metodą praw własności – udziały w Spółce PeP S.A.	14 979 507,70	14 022 024,27	14 355 533,75	0,00

Spółka OPTeam S.A. na dzień 30 września 2020 r. w swoich aktywach finansowych posiada 8 668 034 akcji co stanowi 20,51 % udziału w kapitale zakładowym spółki **Polskie ePłatności SA** (PeP) oraz 20,51 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Akcje PeP S.A. wycenione zostały metodą praw własności.

#### **Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 30 września 2020 r.**

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	8 668 034	8 668 034	20,51%	8 668 034	20,51%
INNOVA AF II S.à r.l z siedzibą w Luksemburgu	31 008 204	31 008 204	73,38%	31 008 204	73,38%
Pozostali akcjonariusze	2 582 781	2 582 781	6,11%	2 582 781	6,11%
<b>Razem</b>	<b>42 259 019</b>	<b>42 259 019</b>	<b>100,00%</b>	<b>42 259 019</b>	<b>100,00%</b>

Z uwagi na fakt, że akcje spółki Polskie ePłatności SA nie są notowane na aktywnym rynku, koszt nabycia posiadanego 20,51 % pakietu akcji tej spółki porównano z 20,51 % wartości jej aktywów netto na dzień 30 września 2020 roku, a różnicę udziału w aktywach netto ponad cenę nabycia inwestycji ujęto w wyniku finansowym w pozycji: *Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności.*



## C.22. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2020 r.

Bank / Kredytodawca	Kredyt wg umowy / limit PLN	Kwota pozostała do spłaty (wykorzysta nie) PLN	Zabezpieczenia i termin spłaty
<p><b>ING Bank Śląski S.A.:</b> umowa wieloproduktowa , nr 887/2014/00000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku wraz z aneksami nr 1-12 ostatni z 15.10.2020 r, odnawialny limit kredytowy w wysokości 7 mln zł, w tym sublimity:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kredyt obrotowy w rachunku bankowym do wysokości (do 14.10.2020 -5 mln) od 15.10.2020; 4 mln zł,</li> <li>- gwarancje bankowe wadialne, dobrego wykonania kontraktu do wysokości 2 mln zł.(do 14.10.2020); 3 mln do 14.10.2021r.</li> </ul>	5 000 000,00	1 913 052,15	<p>Zabezpieczenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000.00 zł</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości</li> <li>- weksel własny in blanco</li> </ul> <p>Termin spłaty: 14.10.2021 r.</p>
<p><b>mBank S.A.:</b> umowa nr 20/062/18/Z/VV z dnia 22.06.2018 r. o kredyt w rachunku bieżącym Aneks nr 2 z dnia 16.06.2020 – limit 3 mln do 18.06.2021 r.</p>	3 000 000,00	0,00	<p>Zabezpieczenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000.00 zł</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości,</li> <li>- weksel własny in blanco</li> </ul> <p>Termin spłaty: 18.06.2021 r.</p>
<p><b>ING Bank Śląski S.A.-</b>Umowa o kredyt inwestycyjny – umowa nr 887/2019/00001096/00 z dn. 29.05.2019 r., aneksy1-2 ostatni z 9.10.2019 r. z</p>	1 847 964,00	1 154 977,50	<p>Zabezpieczenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 3 600 000.00 zł</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości</li> <li>- weksel własny in blanco</li> </ul> <p>Termin spłaty: 31.12.2021 r.</p>
<p>Subwencja w ramach Tarczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln</p>	3 500 000,00	3 500 000,00	Termin spłaty: 30.06.2023 r
<b>Razem</b>	<b>13 347 964,00</b>	<b>6 568 029,65</b>	

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe na dzień 30 września 2020 roku stanowią kwotę 3 420 367,48 zł, a długoterminowe 3 147 662,17 zł.

### C.23. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	1 855 239,13	2 054 719,88
Zużycie materiałów i energii, w tym:	2 876 398,03	4 086 698,34
- zużycie materiałów	2 565 106,82	3 794 707,65
- zużycie energii	311 291,21	291 990,69
Usługi obce, w tym:	7 235 405,29	6 825 007,13
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	30 040,37	93 817,21
- usługi telekomunikacyjne	72 317,18	88 723,30
- usługi remontowe i transportowe	315 517,27	299 946,69
- usługi podwykonawców	5 672 173,88	5 192 665,73
- usługi pozostałe	1 145 356,59	1 149 854,20
Podatki i opłaty	202 983,49	187 079,53
Wynagrodzenia	8 578 282,07	9 067 248,05
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 887 907,77	1 887 874,12
- składki ZUS	1 523 569,01	1 543 291,92
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	478 645,92	736 635,94
- podróże służbowe	84 459,57	153 389,11
- reklama i reprezentacja	100 193,33	283 398,23
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	225 149,08	206 347,19
- pozostałe koszty rodzajowe	68 843,94	93 501,41
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>23 114 861,70</b>	<b>24 845 262,99</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	9 150 213,36	10 667 363,29
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	439 035,96	582 332,29
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>13 525 612,38</b>	<b>13 595 567,41</b>

### C.24. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Na dzień 30 września 2020 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym Sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość i częstotliwość, za wyjątkiem istotnego wzrostu wartości inwestycji wycenianej metodą praw własności, w tym: w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat” jest to kwota 0,6 mln w pozycji „Udział w wyniku netto jednostki wycenianej metodą praw własności”, oraz w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej” wzrost prezentowany jest w pozycji „Aktywa przeznaczone do zbycia”.

Zmiana wartości inwestycji wycenianej metodą praw własności wynika ze wzrostu wartości aktywów netto wycenianej Spółki spowodowanej osiągniętym zyskiem Spółki PeP S.A. w okresie dziewięciu miesięcy 2020 roku.

## C.25. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

### Emisja akcji.

Spółka OPTeam S.A. wyemitowała 571 500 akcji serii E,F,G w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego OPTeam, akcje zostały wydane w zamian za warranty subskrypcyjne, wyemitowane w ramach realizacji programu motywacyjnego. Podstawą emisji papierów wartościowych jest uchwała nr 05/2017 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 października 2017 roku w sprawie utworzenia i wprowadzenia programu motywacyjnego, emisji warrantów subskrypcyjnych z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy zmienionej uchwałą nr 21/2019 ZWZA z dnia 6 czerwca 2019 roku.

Rejestracja akcji została dokonana przez KDPW w dniu 28.10.2020 r. i dotyczy 571.500 szt. akcji OPTeam S.A. na okaziciela, kod ISIN: PLOPTEM00012 (zgodnie z decyzją KDPW Nr 1072/2020 z dnia 22.10.2020 r., komunikat KDPW z dnia 27.10.2020r.)

Uchwałą nr 819/2020 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A do obrotu giełdowego na rynku równoległym dopuszczone zostały następujące akcje zwykłe na okaziciela spółki OPTeam S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy każda:

- 1) 240 300 akcji serii E,
- 2) 293 700 akcji serii F,
- 3) 37 500 akcji serii G.

Akcje spółki OPTeam S.A. serii E, F, G zostały wprowadzone z dniem 28 października 2020 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym.

### Zarejestrowany kapitał akcyjny na dzień 5.11.2020 rok

Wyszczególnienie seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji (w PLN)	Data rejestracji
<b>Seria A</b>	zwykłe na okaziciela	brak	brak	5 000 000	500 000,00	05.05.2003
<b>Seria B</b>	zwykłe na okaziciela	brak	brak	500 000	50 000,00	31.12.2007
<b>Seria C</b>	zwykłe na okaziciela	brak	brak	800 000	80 000,00	28.10.2009
<b>Seria D</b>	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 000 000	100 000,00	05.08.2010
<b>Seria E</b>	zwykłe na okaziciela	brak	brak	240 300	24 300,00	28.10.2020
<b>Seria F</b>	zwykłe na okaziciela	brak	brak	293 700	29 370,00	28.10.2020
<b>Seria G</b>	zwykłe na okaziciela	brak	brak	37 500	3 750,00	28.10.2020
Liczba akcji				<b>7 871 500</b>		
Zarejestrowany kapitał akcyjny, razem (w tys. zł)					<b>787 150,00</b>	
Wartość nominalna jednej akcji równa się 0,10 zł						

### Zarejestrowany kapitał akcyjny na dzień 30.09.2020 rok

Wyszczególnienie seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji (w PLN)	Data rejestracji
<b>Seria A</b>	zwykle na okaziciela	brak	brak	5 000 000	500 000,00	05.05.2003
<b>Seria B</b>	zwykle na okaziciela	brak	brak	500 000	50 000,00	31.12.2007
<b>Seria C</b>	zwykle na okaziciela	brak	brak	800 000	80 000,00	28.10.2009
<b>Seria D</b>	zwykle na okaziciela	brak	brak	1 000 000	100 000,00	05.08.2010
Liczba akcji				<b>7 300 000</b>		
Zarejestrowany kapitał akcyjny, razem (w tys. zł)					<b>730 000,00</b>	
Wartość nominalna jednej akcji równa się 0,10 zł						

### Dłużne papiery wartościowe.

Spółka OPTeam S.A. nie emitowała ani w okresie sprawozdawczym ani w latach poprzednich dłużnych papierów wartościowych.

### C.26. Podmioty powiązane

Podmiotami powiązanymi Spółki OPTeam są: Spółka Polskie ePłatności S.A. oraz Spółka LLC D Sp. z o.o. Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

### Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo

Transakcje z podmiotami powiązanymi odbywają się na zasadach rynkowych. Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. W okresie obrotowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązanymi.

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku pomiędzy OPTeam S.A. a spółką stowarzyszoną Polskie ePłatności S.A. i spółką LLC D Sp. z o.o. ujawnione zostały poniżej:

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.	1 996 588,95	2 544,32	0,00	172 254,87
LLCD Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	114 381,01	31 980,00	10 627,00	2 091,00

#### Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2020 roku

Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Elżbieta Jolanta Pelczar, poprzez .P. Andrzej Pelczar	0,00	12 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VINCABEE Joanna Ostrowska, poprzez P. Tomasz Ostrowski	73,80	0,00	0,00	5 847,82	0,00	0,00
Tomasz Ostrowski	284,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andrzej Pelczar	0,00	0,00	648,48	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>357,93</b>	<b>12 792,00</b>	<b>648,48</b>	<b>5 847,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **C.27. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu śródrocznym

#### **C.28. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym**

Podobnie jak w przypadku większości spółek sektora IT, przychody ze sprzedaży OPTeam S.A. podlegają umiarkowanemu efektowi sezonowości. Największymi przychodami charakteryzuje się zwykle czwarty kwartał roku, najmniejszymi kwartał pierwszy. Zjawisko sezonowości jak również pewnej nieregularności przychodów, może spowodować okresowe zaburzenia wyniku finansowego.

#### **C.29. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.**

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2020.

#### **C.30. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.**

Na dzień 30 września 2020 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam S.A. nie była stroną istotnych postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności. Według wiedzy Zarządu w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Spółka prowadzi kilkanaście spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym

### **C.31. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Emitent informuje, że w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem Spółka OPTeam S.A. nie zawierała z podmiotami powiązаныmi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

### **C.32. Segmenty działalności**

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych wraz z dostawą sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za trzy kwartały 2020 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

W okresie dziewięciu miesięcy 2020 i 2019 roku Spółka OPTeam nie uzyskała kwoty przychodów przekraczających 10 % ogólnej sumy przychodów ze sprzedaży do jednego nabywcy.

### **C.33. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej**

W ramach działalności handlowej OPTeam wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi firmami, instytucjami i podmiotami administracji. Zobowiązania warunkowe obejmują udzielone Spółce gwarancje ubezpieczeniowe oraz gwarancje bankowe związane z zabezpieczeniem dobrego wykonania umowy oraz wadium w ramach przetargu. Gwarancje te mają charakter przejściowy i związane są odpowiednio z wymogami umowy na dostawy produktów oraz wymogami postępowania przetargowego. Według przewidywań Spółki nie wystąpi konieczność uruchamiania przedmiotowych gwarancji.

#### **Otrzymane gwarancje**

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 30.09.2019 r.
<b>Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:</b>	<b>1 517 507,92</b>	<b>1 571 577,65</b>	<b>1 938 536,17</b>	<b>2 191 827,50</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 517 507,92	1 571 577,65	1 938 536,17	2 191 827,50
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:</b>	<b>1 350 859,31</b>	<b>1 051 983,49</b>	<b>1 363 752,30</b>	<b>1 374 717,08</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 250 859,31	931 983,49	938 752,30	898 717,08
- na wadium w ramach przetargu publicznego	100 000,00	120 000,00	425 000,00	476 000,00

**C.34. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca**

**Umowy gwarancji finansowej**

Podmiot	Regon	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania ( PLN)	Okres poręczenia od – do
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie spłaty wierzytelności mBank S.A. oraz ING Bank Śląski S.A., wynikających z Umowy kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 r, wraz aneksami.	180523400	zabezpieczenie zobowiązań wobec banków – zastaw rejestrowy i zastaw finansowy na wszystkich akcjach PeP S.A.	zabezpieczenie do kwoty 495 450 000 PLN	Od 16.05.2017 r. do upływu okresu zabezpieczenia, nie później niż 24 kwietnia 2026 roku.

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego i zastawów finansowych na akcjach PeP S.A. zawarta w dniu 25 lipca 2017 roku wraz z aneksami 1-3, aneks nr 3 z dnia 10 stycznia 2020 roku.

W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem oraz w 2019 roku Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na bieżąco wywiązywało się ze swoich zobowiązań.

**C.35. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
<b>Dywidendy wypłacone (razem)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	0,00	0,00
Dywidenda za rok zakończony 31 grudnia	0,00	0,00

Emitent nie dokonywał wypłaty akcjonariuszom dywidendy w okresie dziewięciu miesięcy 2020 roku oraz w 2019 roku.

Uchwałą nr 7/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam S.A. z dnia 26 czerwca 2020 roku w sprawie sposobu podziału zysku OPTeam S.A. za rok obrotowy 2019, przeznaczona została na kapitał zapasowy cała kwota zysku tj. 1 919 618,74 zł.

**C.36. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do września 2020 roku.

### **C.37. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

### **C.38. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

Nie występują w niniejszym sprawozdaniu różnice danych w stosunku do danych ujawnionych w uprzednio sporządzonych i opublikowanych sprawozdaniach.

### **C.39. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie są znane inne zdarzenia i informacje niż wymienione w sprawozdaniu, mające istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową i finansową Spółki. Emitent na bieżąco realizuje zaciągnięte zobowiązania.

### **C.40. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

W opinii Zarządu OPTeam S.A. obecna sytuacja finansowa Spółki, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa są dobre i stwarzają sprzyjające warunki do dalszego funkcjonowania i rozwoju. Według Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność Spółki OPTeam S.A. i osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie kolejnego kwartału i roku, zaliczyć można:

Czynniki zewnętrzne:

- rozwój sytuacji ekonomicznej, gospodarczej w kraju w warunkach trwającej epidemii Covid-19,
- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji zarówno ze strony polskich jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych,
- ryzyko związane z nasyceniem technologicznym,
- szanse i ryzyka związane ze zmianami technologicznymi w branży IT i rozwojem nowych produktów.

Czynniki wewnętrzne

- rezultaty intensywnych bieżących działań handlowych zarówno na rynku krajowym, jak i za granicą,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- konieczność przyciągnięcia i utrzymania najbardziej wykwalifikowanych oraz kluczowych pracowników,
- rezultaty prac nad nowymi produktami.

W czwartym kwartale 2020 roku zasadniczy wpływ na prognozowaną realizację wyniku finansowego będzie miała transakcja sprzedaży przez Emitenta akcji posiadanych w kapitale zakładowym CRE PeP S.A., która nastąpiła w dniu 26 października 2020 roku o czym OPTeam poinformował KNF raportem bieżącym nr 12/2020 z dnia 26.10.2020 roku. Zgodnie z umową Emitent sprzedał na rzecz Kupującego 8.668.034 akcji w kapitale zakładowym CRE PeP S.A. stanowiących 20,51% kapitału zakładowego PeP S.A.



## **Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zawłaszczających z panującej pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2020 roku nie jest zagrożona.

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka odnotowała niewielki wpływ pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki.

W następstwie wejścia w życie w Polsce Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późniejszymi zmianami) oraz w trosce o pracowników Spółki i jej klientów, Spółka podjęła działania umożliwiające świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług informatycznych dla naszych klientów. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania wszystkie działy Spółki funkcjonują na bieżąco, a Spółka realizuje swoje zobowiązania kontraktowe w terminach określonych w umowach.

OPTeam S.A. posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na płynność i terminowo wypełnia swoje zobowiązania wynikające z umów kredytowych. Dodatkowo, dla zabezpieczenia płynności, w dniu 15 maja 2020 roku pozyskała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. (PFR) w wysokości 3,5 mln zł. Spółka skorzystała także z możliwości odroczenia terminu płatności składek na ubezpieczenia do ZUS w wysokości 0,8 mln zł do stycznia 2021 roku.

Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przypadku przedłużającego się występowania pandemii i jej negatywnego wpływu na gospodarkę, sytuacja ta może mieć niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić. Na moment publikacji niniejszego raportu nie ma przesłanek, aby zasadnie oczekiwać, że sytuacja wywołana przez COVID-19 mogłaby mieć znaczący wpływ na Spółkę. W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

### **C.41. Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 5 listopada 2020 roku.

#### **Zarząd:**

Tomasz Ostrowski                      Prezes Zarządu

Jacek Błahut                              Wiceprezes Zarządu

#### **Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego**

Dobrosława Rączka                      Dyrektor Finansowy –  
Główny Księgowy