

OPTEAM SPÓŁKA AKCYJNA
Tajęcina k/Rzeszowa nr 113

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ELEKTRA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2010 ROKU

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2010 ROKU

Dla Akcjonariuszy OPTeam Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego Elektra Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie, ul. Szopena 17, obejmującego:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4 820 169,15 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazujący zysk netto w kwocie 452 320,87 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przegląd załączonego sprawozdania finansowego został przeprowadzony w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 roku.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego i za zgodność tego sprawozdania z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za rzetelność i jasność informacji zawartych w tym sprawozdaniu odpowiada Zarząd spółki przejmującej, tj. OPTeam Spółka Akcyjna.

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

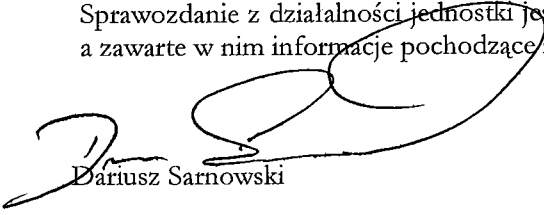
Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że załączone sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową Elektra Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31 grudnia 2010 roku,

jak też jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności załączonego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że w dniu 3 stycznia 2011 roku nastąpiło połączenie spółki zależnej Elektra Sp. z o.o. ze spółką dominującą OPTeam S.A. Spółką przejmującą jest OPTeam S.A.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art.49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu

HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o.

61-478 Poznań, ul. Bluszczowa 7

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 2917

Poznań, dnia 21 lutego 2011 roku

ELEKTRA Sp. z o.o.
Ul. Szopena 17
35-055 Rzeszów
NIP 819-13-46-178

Tajęcina k/Rzeszowa, dnia 21.02.2011 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa firmy, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

***ELEKTRA Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie ul. Szopena 17.
Przedmiotem działalności spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie sprzedaży sprzętu komputerowego, wdrażania oprogramowania firmy COMARCH.
Wpis do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym XII Wydział Gospodarczy w Rzeszowie nastąpił 06.01.2005 r. pod numerem KRS 225846.***

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy.

5. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Dnia 3 stycznia 2011 roku nastąpiło połączenie ze spółką dominującą OPTeam S.A. i spółka Elektra Sp. z o.o. została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego. Po połączeniu działalność Spółki jest kontynuowana w tym samym zakresie przez OPTeam S.A.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółki z inną spółką.

7. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2010 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2010 r.

- a) *środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową lub degresywną zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych,*
- b) *należności krótkoterminowe wykazywane są w bilansie w wartości netto. Należności wykazuje się w wartości wymagającej do zapłaty. Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość. Dla należności przeterminowanych powyżej roku dokonuje się odpisu w wysokości 100% ich wartości. Odpisy aktualizacyjne w bilansie pomniejszają te należności.*
- c) *materiały i towary są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu; Spółka przyjęła następujące zasady ustalania wartości rozchodu:
- rozchód towarów z magazynu następuje zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło” tzw. FIFO, według rzeczywistych cen zakupu. Aktualizację wartości zapasów dokonuje się w związku z utratą ich wartości oraz w związku z ich zaleganiem. Wszystkie zapasy zalegające powyżej roku obejmowane są odpisem aktualizującym w wysokości 100% ich wartości bilansowej.*
- d) *półprodukty i produkcję w toku (jeżeli występuje) na dzień bilansowy wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.*
- e) *zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,*
- f) *spółka nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe,*
- g) *w przypadku wystąpienia przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz wystąpienia straty podatkowej możliwej do odliczenia, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych; wysokość rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.*

DYREKTOR FINANSOWY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dobrosława Rączka

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Tajęcina k/Rzeszowa, 21.02.2011
(miejscowość i data sporządzenia)

PREZES ZARZĄDU
dr inż. Andrzej Pelczar Janusz Bober

.....
(Zarząd OPTeam S.A.)

Tajęcina k/Rzeszowa, dnia 21.02.2011

~~WICEPREZES~~
~~Przewodniczący Zarządu~~
~~mgr inż. Andrzej Pelczar~~
~~(zarząd OPTeam S.A.)~~

PREZES ZARZĄDU
Janusz Bober

DYREKTOR FINANSOWY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Dobrosława Rączka

.....
(główny księgowy)

OPTeam s.a.
36-002 Jasionka, Tajęcina 113
tel. 17 86 72 100, fax 17 852 01 38
NIP 813-03-34-531, REGON 00803300
-50-

„ELEKTRA” Sp. z o.o.

35-055 Rzeszów, ul. Szopena 17

tel. (17) 85 37 190, fax (17) 85 37 199

KRS 0000225846 NIP 819-19-46-178

BILANS ELEKTRA Sp. z o.o.
sporządzony na dzień 31.12.2010

AKTYWA		31.12.2010	31.12.2009
A.	Aktywa trwałe	1 617 736,81	881 259,74
I.	Wartości niematerialne i prawne	65 932,91	4 620,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	65 932,91	4 620,04
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	998 776,99	842 563,70
1.	Środki trwałe	998 776,99	842 563,70
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 185,79	59 224,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	103 537,22	145 587,51
d)	środki transportu	813 002,05	615 807,52
e)	inne środki trwałe	33 051,93	21 944,01
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	553 026,91	34 076,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 679,00	34 076,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	452 347,91	0,00
B.	Aktywa obrotowe	3 202 432,34	2 766 912,96
I.	Zapasy	784 894,29	765 140,41
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	155 555,00	145 171,90
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	629 339,29	601 955,64
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	18 012,87
II.	Należności krótkoterminowe	2 275 485,47	1 914 033,72
1.	Należności od jednostek powiązanych	534 053,00	312 641,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	534 053,00	312 641,16

	- do 12 miesięcy	534 053,00	312 641,16
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 741 432,47	1 601 392,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 684 524,44	1 456 053,23
	- do 12 miesięcy	1 684 524,44	1 456 053,23
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiecz. społecz. i zdrow. oraz innych świadczeń	5 623,10	11 531,97
c)	inne	51 284,93	133 806,86
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	102 786,60	47 081,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	102 786,60	47 081,11
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	9 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	9 000,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	102 786,60	38 081,11
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	102 786,60	38 081,11
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 265,98	40 658,22
	Aktywa razem	4 820 169,15	3 648 172,70
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 725 659,60	1 423 338,73
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	490 000,00	490 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	783 338,73	463 323,72
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	452 320,87	470 015,01
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 094 509,55	2 224 833,97
I.	Rezerwy na zobowiązania	357 562,00	55 458,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 173,00	18 235,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27 389,00	37 223,00
	- długoterminowa	14 054,00	17 791,00
	- krótkoterminowa	13 335,00	19 432,00
3.	Pozostałe rezerwy	294 000,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	294 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	156 359,13	170 001,56
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	156 359,13	170 001,56
a)	kredyty i pożyczki	0,00	29 137,84
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c)	inne zobowiązania finansowe	156 359,13	140 863,72
d)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 362 924,72	1 939 856,55
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 362 924,72	1 939 856,55
a)	kredyty i pożyczki	450 521,57	221 367,44
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	151 658,85	122 413,83
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 174 950,94	1 134 265,73
	- do 12 miesięcy	1 174 950,94	1 134 265,73
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	168 625,69	236 607,65
h)	z tytułu wynagrodzeń	82 167,67	65 201,90
i)	inne	335 000,00	160 000,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	217 663,70	59 517,86
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	217 663,70	59 517,86
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	217 663,70	59 517,86
	Pasywa razem	4 820 169,15	3 648 172,70

Miejscowość i data sporządzenia: Tajęcina k/Rzeszowa, 21.02.2011

DYREKTOR FINANSOWY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dobrosława Rączka

(Główny księgowy)

WICEPREZES

inż. Andrzej Pelczar

PREZES ZARZĄDU

Janusz Bobér

(Zarząd OPTeam S.A.)

OPTeam S.A.

36-002 Jasionka, Tajęcina 113

tel. 17 86 72 100, fax 17 852 01 38

NIP 813-03-34-531, REGON 00803300

„ELEKTRA” Sp. z o.o.

35-055 Rzeszów, ul. Szopena 17

tel. (17) 85 37 190, fax (17) 85 37 199

KRS 0000225846 NIP 819-13-46-178

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ELEKTRA Sp. z o.o.
sporządzony na dzień 31.12.2010

(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 516 422,76	10 813 767,73
	- od jednostek powiązanych	1 025 250,58	320 357,66
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 822 660,37	4 905 459,24
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 693 762,39	5 908 308,49
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 453 052,02	10 130 786,89
I.	Amortyzacja	249 015,17	221 151,33
II.	Zużycie materiałów i energii	611 480,33	584 031,82
III.	Usługi obce	3 886 273,16	1 662 967,26
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 971,95	4 638,29
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 810 695,74	1 999 820,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	385 285,02	348 783,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 305 708,11	1 153 883,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 187 622,54	4 155 510,06
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 063 370,74	682 980,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	223 532,39	163 587,26
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 418,41
II.	Dotacje	127 270,63	51 877,26
III.	Inne przychody operacyjne	96 261,76	101 291,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne	658 833,45	244 789,18
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 274,34	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	656 559,11	244 789,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	628 069,68	601 778,92
G.	Przychody finansowe	4 139,92	334,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	3 884,11	292,70
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	255,81	41,65
H.	Koszty finansowe	49 919,73	37 342,26
I.	Odsetki, w tym:	45 923,96	36 963,83
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	3 995,77	378,43
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	582 289,87	564 771,01
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	582 289,87	564 771,01
L.	Podatek dochodowy	129 969,00	94 756,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	452 320,87	470 015,01

Miejscowość i data sporządzenia: Tajęcina k/Rzeszowa, 21.02.2011

DYREKTOR FINANSOWY

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY.....

(Główny księgowy)

mgr Dobrosława Rączka

PREZES ZARZĄDU

Janusz Bober

OPTTEAM S.A.

36-002 Jasionka, Tajęcina 113

tel. 17 86 72 100, fax 17 852 01 39

NIP 813-03-34-531, REGON 00803300

„ELEKTRA” Sp. z o.o.

35-055 Rzeszów, ul. Szopena 17

tel. (17) 85 37 190, fax (17) 85 37 199

REGON 0000225846 NIP 819-13-46-178

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Obejmują w szczególności:

1.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierając stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość nabycia			
	Stan na 01.01.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2010
Wartości niematerialne i prawne	246 590,54	109 800,00	0,00	356 390,54
Inne wartości niematerialne i prawne	246 590,54	109 800,00	0,00	356 390,54
Rzeczowe aktywa trwałe	1 289 756,96	464 547,06	183 339,19	1 570 964,83
Budynki i lokale	100 388,67	0,00	0,00	100 388,67
Urządzenia techniczne i maszyny	315 894,35	40 910,71	130 132,20	226 672,86
Środki transportu	849 837,74	398 133,35	43 580,99	1 204 390,10
Pozostałe środki trwałe	23 636,20	25 503,00	9 626,00	39 513,20
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokata 36 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 536 347,50	574 347,06	183 339,19	1 927 355,37

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie			Wartość netto		
	Stan na 01.01.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2010	Stan na 01.01.2010	Stan na 31.12.2010
Wartości niematerialne i prawne	241 970,50	48 487,13	0,00	290 457,63	4 620,04	65 932,91
Inne wartości niematerialne i prawne	241 970,50	48 487,13	0,00	290 457,63	4 620,04	65 932,91
Rzeczowe aktywa trwałe	447 193,26	270 446,92	145 452,34	572 187,84	842 563,70	998 776,99
Budynki i lokale	41 164,01	10 038,87	0,00	51 202,88	59 224,66	49 185,79
Urządzenia techniczne i maszyny	170 306,84	66 812,99	113 984,19	123 135,64	145 587,51	103 537,22
Środki transportu	234 030,22	188 264,48	30 906,65	391 388,05	615 807,52	813 002,05
Pozostałe środki trwałe	1 692,19	5 330,58	561,50	6 461,27	21 944,01	33 051,93
RAZEM	689 163,76	318 934,05	145 452,34	862 645,47	847 183,74	1 064 709,90

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Spółka użytkuje następujące środki trwałe na podstawie umów najmu i leasingu:

- 1) lokal biurowy w Rzeszowie, w którym mieści się siedziba jednostki – miesięczny czynsz z tytułu najmu na 31.12.2010 wynosił 6 000,00 zł netto.
- 2) lokal biurowy w Lublinie (oddział jednostki) – miesięczny czynsz z tytułu najmu na 31.12.2010 wynosił 2 730,00 zł netto.
- 3) lokal biurowy w Katowicach (oddział jednostki) – miesięczny czynsz z tytułu najmu na 31.12.2010 wynosił 506,40 zł netto.
- 4) lokal biurowy w Rzeszowie, w którym mieszczą się oddziały jednostki – miesięczny czynsz z tytułu najmu na 31.12.2010 wynosił 3 649,18 zł netto

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani budżetów gmin z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów, w tym uprzywilejowanych

Wysokość kapitału zakładowego na 31.12.2010 r. wynosi 490 000,00 PLN.

Udziałowcy:

- *Wacław Szary – 446 udziałów o wartości nominalnej 218 540,00 PLN*
- *OPTTEAM S.A. – 554 udziałów o wartości nominalnej 271 460,00 PLN*

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Kapitał podstawowy na 01.01.2010 r. 490 000,00 zł

Kapitał zapasowy na 01.01.2010 r. 463 323,72 zł

Powiększenie kapitału zapasowego o zysk z roku ubiegłego 320 015,01 zł

Kapitał podstawowy na 31.12.2010 r. 490 000,00 zł

Kapitał zapasowy na 31.12.2010 r. 783 338,73 zł

Wynik finansowy za 2010 r. 452 320,87 zł

Razem kapitały na 31.12.2010 r. 1 725 659,60 zł

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Zarząd firmy ELEKTRA SP. Z O.O. przedłoży na Zgromadzeniu Wspólników rekomendacje co do podziału zysku netto za rok obrotowy 2010 w wysokości 452 320,87 zł i przeznaczeniu tego zysku w wysokości 100% na powiększenie kapitału zapasowego.

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym,

Dane o stanie rezerw – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu 01.01.2010	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu 31.12.2010
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 235,00	17 938,00	0,00	0,00	36 173,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	37 223,00	0,00	0,00	9 834,00	27 389,00
– długoterminowa	17 791,00	0,00	0,00	3 737,00	14 054,00
– krótkoterminowa	19 432,00	0,00	0,00	6 097,00	13 335,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	294 000,00	0,00	0,00	294 000,00
a) rezerwy na straty z tytułu operacji gospodarczych w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	294 000,00	0,00	0,00	294 000,00
b) rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu	55 458,00	311 938,00	0,00	9 834,00	357 562,00

W 2010 roku została utworzona rezerwa w kwocie 294 tys. zł. na koszty poniesione w 2010 roku w projekcie badawczo rozwojowym (Umowa nr UDA-POIG.01.04.00-18-010/09-00), nie sfinansowane dotacją. Rezerwa ta powstała w związku z ewentualnym ryzykiem negatywnej analizy ekonomicznej oraz badań rynkowych, które mogą wykazać brak komercyjnego zapotrzebowania na wdrożenie do seryjnej produkcji powstałego w wyniku prac rozwojowych prototypu oprogramowania.

- 9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	spisanie nieściągalnych	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe	98 589,64	71 899,52	28 822,58	7750,28	133 916,30

- 10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

-Kredyty i pożyczki – Kredyt w rachunku bieżącym	450 218,79
- Karta kredytowa	302,78
- Zobowiązania z tytułu leasingu	151 658,85
-Zobowiązania z tytułu dostaw	1 174 950,94
-Kaucje	335 000,00
-Inne	250 793,36

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

- Zobowiązania z tytułu leasingu	156 359,13
----------------------------------	------------

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat,

Nie dotyczy

- 11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	553 026,91
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 679,00
- koszty prac rozwojowych	452 347,91

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	39 265,98
- opłacone ubezpieczenia, badania techniczne samochodów	39 265,98

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy.

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Jako zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 900 000,00 złotych, udzielonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A., w banku zostały złożone 2 weksle własne in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczony przez udziałowca spółki tj. OPTeam S.A. do kwoty 1 350 000,00 złotych.

14) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport), przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Wartość przychodu ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym to
- przychody ze sprzedaży usług 6 822 660,37

w tym dotacje z POKL do prowadzonych szkoleń 759 116,01
Dotacje ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacje mają kompensować.
Dotacje do aktywów trwałych są prezentowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w rachunek zysków i strat przez przewidywany okres użytkowania tych aktywów.

-przychody ze sprzedaży towarów 6 693 762,39

Sprzedaż usług na terenie kraju 6 814 112,05
Sprzedaż usług poza terytorium kraju (export) 8 548,32

Sprzedaż towarów na terytorium kraju 6 674 998,28
Sprzedaż towarów poza terytorium kraju 18 764,11

15) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

Nie dotyczy

16) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Na dzień 31.12.2010. odpis aktualizujący wartość zapasów wyniósł 3 166,70

17) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,

Nie dotyczy



18) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Wynik finansowy brutto	582 289,87
Przychody bilansowe nie będące przychodem podatkowym (-)	932 339,16
Rozliczenie dotacji do środków trwałych	0
Rozliczenie zbędnego odpisu aktualizującego	39 789,94
Naliczenie dotacji – projekt MCS i SBIT, SBIT 2	759 116,01
Naliczenie dotacji – projekt Badawczo-Rozwojowy	127 270,63
Inne	6 162,58
Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych (+)	1 544 002,79
Amortyzacja	146 666,31
Materiały nkup	10 127,91
Usługi nkup	97 387,40
Podatki nkup	470,34
PFRON	9654,4
Wynagrodzenia nkup (wynagrodzenia, stypendia, umowy – projekty)	347 709,85
Wynagrodzenia stażystów-projekt	73 752,00
ZUS zapłacone w 2010	34 289,73
ZUS - projekty	58 571,06
Koszty reprezentacji	907,86
Koszty finansowe nkup	228,04
Odpis aktualizujący należności	98 589,64
Rezerwy na odprawy emeryt. i niewykorz. urlopy	294 000,00
Odsetki od umów leasingu	22 143,24
Darowizny	2 700,00
Wartość netto sprzedanego majątku	1360,68
Koszty projektu Badawczo-Rozwojowego	127 270,63
Inne koszty	218 173,70
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych (-)	255 782,63
Wynagrodzenia naliczone w 2008 wypłacone w 2009	0,00
ZUS naliczone w 2008 zapłacone w 2009	33 538,30
Odsetki naliczone w 2008 zapłacone w 2009	0
Koszty leasingu	180 312,53
Amortyzacja podatkowa	41 931,80
Należności nieściągalne	
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych (+)	1 109 032,83
Przychody z tyt. nieodpłatnego użytkowania samoch. osobow.	0,00
Pozostałe przychody	2556,18
Dotacje MCS , SBIT, SBIT2	1 106 476,65
Wynik podatkowy	2 047 203,70

Wyliczenia dotyczące podatku dochodowego:

Wynik podatkowy	2 047 203,70
Dochody (przychody) wolne i odliczenia od dochodu	1 107 026,65
Dochody wolne – Wpływ dotacji na konto bankowe	1 106 476,65
Odliczenia od dochodu – darowizny na OPP	550,00
Podstawa opodatkowania	940 177,00
Podatek należny (CIT)	178 634,00
Kwota podatku odroczonego	48 665,00
Kwota podatku wykazana w RZiS	129 969,00

Kwota podatku odroczony 2010 r., pomniejszająca podatek dochodowy wykazany w RZiS wynosi 48 665,00 złote i wynika z:

- powiększenia rezerwy na podatek odroczony o kwotę 17 938,00 (różnica pomiędzy bilansowa i podatkową wartością środków trwałych),*
- oraz zwiększenia aktywów z tytułu odroczony podatku dochodowego na kwotę 66 603,00 zł. (utworzenie rezerwy na koszty projektu badawczo-rozwojowego – 55 860,00, pozostała kwota 10 743,00zł. wynika z wyższej kwoty wynagrodzeń wypłaconych 2011 roku, oraz wzrostu odpisów aktualizujących na należności zagrożone).*

19) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

20) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

Nie dotyczy

21) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

W roku 2010 Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 574 tys. zł

22) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

23) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Nie dotyczy.

2.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

Poniesione koszty wyrażone w walutach obcych wyceniono wg. kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury przez dostawcę. Należności oraz zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione po kursie średnim ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski:

1 EUR – 3,9603 zł

1 USD – 2,9641 zł



3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metoda pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Nie dotyczy.

4.

Informacje o:

- 1) 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.

Nie dotyczy

- 2) Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
 - a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym, lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób.
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

**Na dzień 31.12.2010 Spółka zatrudniała 54 osób.
Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku to 60 osób.**

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia
1. Informatycy	24,0
2. Serwisanci	4,0
3. Kadra zarządzająca	5,0
4. Pracownicy biurowi	10,5
5. Handlowcy	10,0
6. Pozostali	0,5
7. Ogółem	54,0

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Należne wynagrodzenie Członków Zarządu z tytułu umowy o pracę wyniosło w okresie sprawozdawczym 10 430,95 PLN brutto.

Wynagrodzenie z zysku wypłacone:

- *Wacław Szary* – 59 535,00
- *OPTEAM Sp. z o.o.* - 76 500,00

- 5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

W roku bieżącym nie udzielano pożyczek członkom zarządu.

- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) przegląd rocznego sprawozdania finansowego,

W dniu 16 grudnia 2010 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podczas którego wyznaczono firmę HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu, 61-478 Poznań, ul. Bluszczowa 7, wpisana na liście Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 2917 – do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010 r. Wynagrodzenie biegłego rewidenta zgodnie z umową wynosi 5 000,00/zł. netto.

- b) inne usługi poświadczające,
Nie dotyczy
- c) usługi doradztwa podatkowego,
Nie dotyczy
- d) pozostałe usługi,
Nie dotyczy.

5.

- 1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

- 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Nie dotyczy.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Nie dotyczy.

- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 są danymi porównywalnymi do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku.

6.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie dotyczy.



2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными,

Sprzedaż towarów i usług dla firmy OPTEAM S.A.
Zakupy towarów i usług od firmy OPTEAM S.A.

1 025 250,58 netto
256 272,83 netto

Kwota należności od Firmy OPTEAM S.A. na koniec roku 2010 wyniosła 534 053,00 zł.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

Nie dotyczy.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza firma OPTEAM S.A. z siedzibą w Tajęcinie k/Rzeszowa nr 113.

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie;

Nie dotyczy.

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie dotyczy.

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nie dotyczy.

8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Dnia 3 stycznia 2011 roku miało miejsce jest połączenie spółek:

- OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie (spółka przejmująca),

oraz spółki :

- Elektra Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie (spółka przejmowana),

zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ksh (łączenie się przez przejęcie) przez przeniesienie na OPTeam S.A. jako Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej – tj. ELEKTRA Sp. z o.o., bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

- Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ELEKTRA Sp. z o.o. z dnia 21.12.2010 roku.

W wyniku przejęcia spółka ELEKTRA Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie została rozwiązana i wykreślona z KRS dnia 3 stycznia 2011 roku, a OPTeam S.A. wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejętej.

9.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione wyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

**Sprawozdanie Zarządu
z działalności Spółki
ELEKTRA Sp. z o.o.**

za rok 2010

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the name of the signatory.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki ELEKTRA Sp. z o.o.

ELEKTRA Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Szopena 17 wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000225846 funkcjonowała w od roku 2005 do 3 stycznia 2011 roku, tj. do dnia połączenia ze spółką przejmującą OPTeam S.A. Spółka posiadała numer ewidencji podatkowej NIP 819-13-46-178 oraz numer statystyczny REGON 690477443.

Według stanu na 31.12.2010 kapitał zakładowy Spółki wynosił 490.000,00 zł i dzielił się na 1000 udziałów o wartości nominalnej 490 zł każdy. Kapitał zakładowy Spółki objęty był przez wspólników:

- Szary Waław – 446 udziałów po 490 zł każdy na łączną wartość 218.540,00 zł
- OPTeam SA z siedzibą w Rzeszowie – 554 po 490 zł każdy na łączną wartość 271.460,00 zł

Firmą kierował 2-osobowy Zarząd w składzie:

- Waław Szary - Prezes
- Ryszard Woźniak - Wiceprezes

Oprócz głównej siedziby w Rzeszowie, Spółka posiadała Oddział w Lublinie przy ul. Lotniczej 3 oraz Biuro Handlowe w Katowicach przy ul. Olimpijskiej 11.

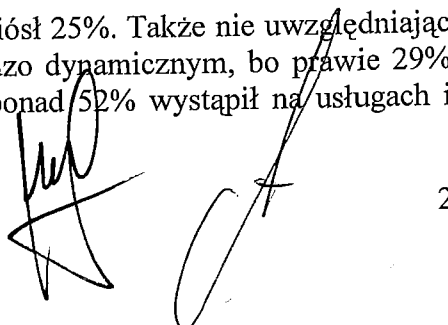
Spółka w roku 2010 prowadziła działalność gospodarczą zgodnie z zakresem działalności zawartym w umowie spółki.

Podobnie jak w latach ubiegłych głównym obszarem działalności Spółki była integracja systemów informatycznych w zakresie kompleksowych dostaw rozwiązań informatycznych głównie dla przedsiębiorstw z sektora MSP. Spółka specjalizuje się w dostawach wdrożeń systemów zarządzania przedsiębiorstwami klasy ERP. Dostarczane klientom rozwiązania oparte są w przeważającej mierze na systemach CDN XL oraz OPTIMA produkcji COMARCH SA. Podczas każdego z wdrożeń Spółka dokonuje rozbudowy standardowego systemu o dodatkowe narzędzia dopasowujące oprogramowanie do specyfiki odbiorcy.

Analogicznie do roku 2009, w roku 2010 większość poważniejszych wdrożeń systemu CDN XL związanych było z realizacją wymiany informacji typu B2B, dlatego bardzo dobrze sprzedającym się własnym rozwiązaniem Spółki był moduł „I-Center” umożliwiający składanie zamówień przez internet oraz elektroniczną wymianę informacji handlowych pomiędzy firmami. Kolejnym rozwijanym systemem własnym był system obsługi magazynu z wykorzystaniem kolektorów danych „Magazynier”.

Znaczący przychód Spółka osiągnęła także z działalności handlowej sprzętem komputerowym, który sprzedawany był przede wszystkim w ramach umów wdrożeniowych, jako platforma dla rozwiązań ERP.

Sumaryczny wzrost przychodów w roku 2010 wyniósł 25%. Także nie uwzględniając przychodów z dotacji, rok 2010 charakteryzował się bardzo dynamicznym, bo prawie 29% wzrostem przychodów. Z tego najwyższy wzrost, bo o ponad 52% wystąpił na usługach i

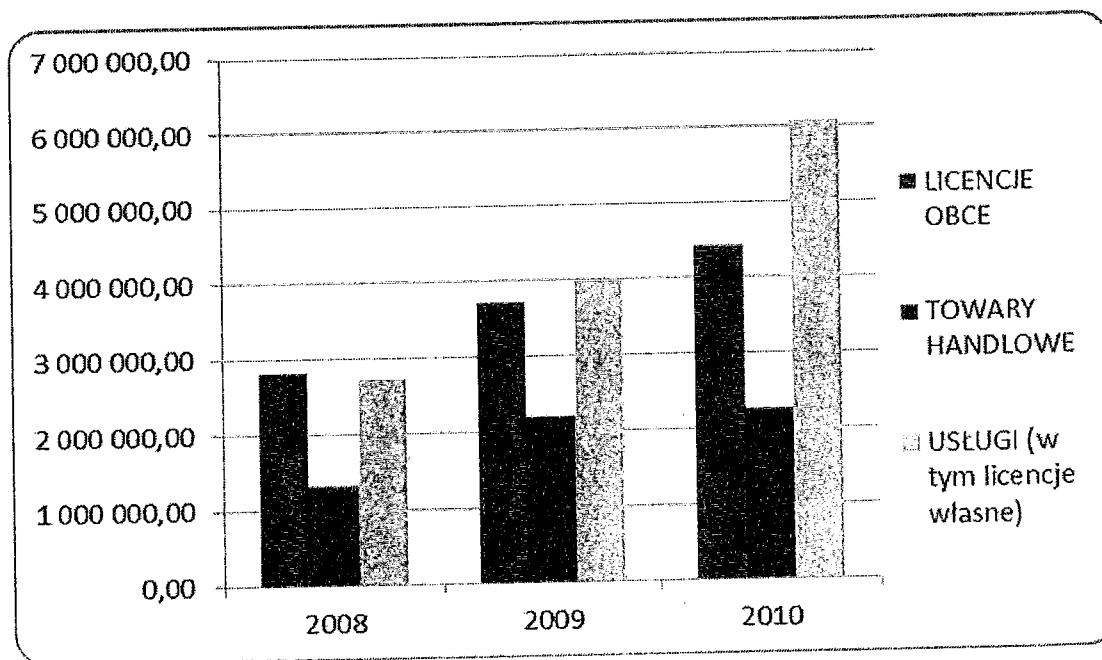


licencjach własnych. Wzrost na licencjach obcych nieznacznie przekroczył poziom 19%, natomiast na towarach handlowych obcych przychód zwiększył się tylko o nieco ponad 3%.

W konsekwencji udział przychodów z tytułu usług i sprzedaży licencji własnych w całym przychodzie (bez dotacji) wzrósł z ok. 40% do ponad 47,5%.

Sprzedaż w grupach	2008	2009	2010
LICENCJE OBCE	2 808 593,60	3 714 976,87	4 429 428,16
TOWARY HANDLOWE	1 332 196,51	2 193 331,62	2 264 334,23
USŁUGI (w tym licencje własne)	2 728 138,45	3 981 593,98	6 063 544,36
SUMA	6 870 936,56	9 889 902,47	12 757 306,75

Tab. 1. Sprzedaż w grupach w zł bez uwzględnienia przychodów z dotacji.



Rys. 1. Sprzedaż w grupach w zł bez uwzględnienia przychodów z dotacji.

Podobnie jak w roku poprzednim, również w roku 2010 Spółka pozyskała kilkunastu nowych klientów na system CDN XL. Najwięksi nowi klienci to:

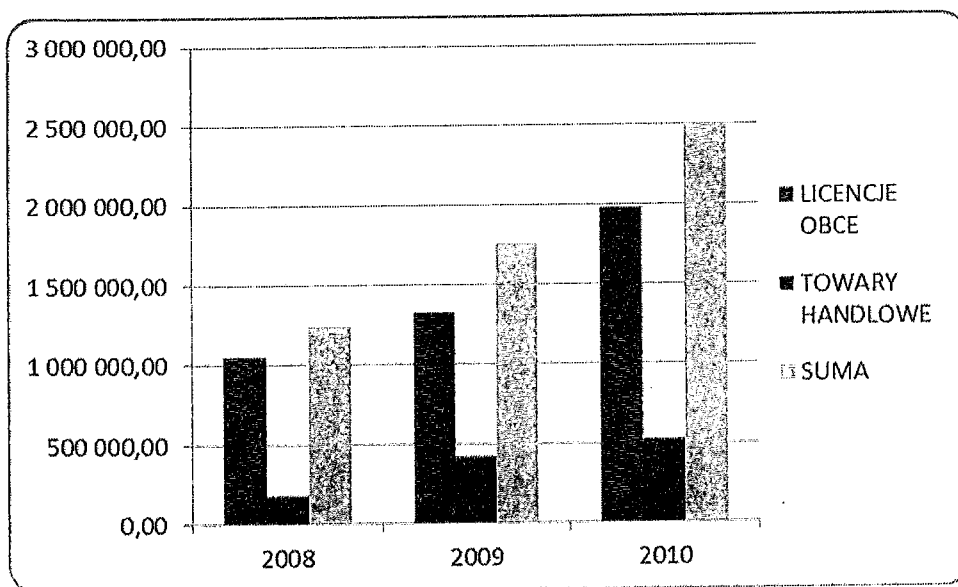
- JB Multimedia w Białej Podlaskiej
- GEOINVEST w Komornikach
- MPT PIK we Wrześni
- Firma Projektowo-Usługowa WALDREX w Mielcu
- PRO-DENT w Handzlówce
- POLMARK w Kielcach
- ZARTMET w Zamościu
- POŁONINY w Rzeszowie

Wielkość sprzedaży systemów produkcji Comarch plasowała Spółkę na pierwszym miejscu wśród firm partnerskich COMARCH SA w zakresie ERP. W roku 2010 Spółka utrzymała uzyskany wcześniej status Platynowego Partnera COMARCH i znajdowała się wśród czterech firm w Polsce z takim statusem.

Konsekwencją wzrostu przychodów był sumaryczny wzrost marży handlowej (na licencjach obcych i towarach handlowych) uzyskanej w roku 2010. Wyniosła ona o prawie 42,98% więcej niż w roku 2009. Ogólna stopa marży handlowej w roku 2010 w stosunku do roku 2009 wzrosła znacznie, z 29,67%, do 37,44% przy czym wiązało się to zarówno ze wzrostem marży na towarach handlowych z 19,37% do 23,26% jak i ze wzrostem średniej marży na licencjach obcych z 35,75% do 44,69%.

	2008	2009	2010
LICENCJE OBCE	1 056 507,43	1 328 033,26	1 979 450,16
TOWARY HANDLOWE	180 115,30	424 765,17	526 689,69
SUMA	1 236 622,73	1 752 798,43	2 506 139,85

Tab. 2. Marża handlowa w grupach w zł..



Rys. 2. Marża handlowa w grupach w zł..

W roku 2010 Spółka kontynuowała realizację projektu „SPECJALISTA BRANŻY IT” współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego - Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VI RYNEK PRACY OTWARTY DLA WSZYSTKICH, Realizacja projektu rozpoczęła się 01.11.2009 r. Projekt będzie trwał do 31.12.2011 r. Całkowita wartość projektu: 1 451 620,12 zł.

Od 01.10.2009 roku Spółka realizuje projekt „BADANIA NAD PRODUKTEM INFORMATYCZNYM OPRATYM NA INNOWACYJNYCH ROZWIĄZANIACH

KOMUNIKACJI RADIOWEJ”, który jest współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych oraz działanie 4.1 Wsparcie wdrożeń wyników prac B+R. Głównym celem projektu jest stworzenie innowacyjnego systemu informatycznego do zarządzania procesami magazynowymi z wykorzystaniem protokołów ALE oraz EPCIS według standardów EPCglobal oraz wdrożeniem go do produkcji z przeznaczeniem na rynek polski i rynki zagraniczne.

Projekt składa się z dwóch etapów:

- Etap I (Działanie 1.4): Projekt badawczy i rozwojowy, wsparcie obejmuje przedsięwzięcia techniczne, technologiczne lub organizacyjne (badania przemysłowe i prace rozwojowe) prowadzone we współpracy z jednostkami naukowymi do momentu stworzenia prototypu. Czas trwania projektu: 01.10.2009 r. – 31.07.2011 r. Całkowita wartość projektu: 1 269 807,24 zł
- Etap II (Działanie 4.1): Przygotowanie do wdrożenia i wdrożenie wyników prac B+R finansowanych w ramach działania 1.4 poprzez inwestycje (zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych) konieczne do wdrożenia wyników prac B+R realizowanych w ramach I etapu. Czas trwania projektu: 01.07.2011 r. – 30.09.2011 r. Całkowita wartość projektu: 158 356,00 zł

W roku 2010 nastąpiło obniżenie zatrudnienia. Wg stanu na 31.12.2010 w Spółce zatrudnione były 54 osoby. Zmniejszenie liczby zatrudnionych związane było z optymalizacją wykorzystania pracowników.

Zatrudnienie na podstawie umów o pracę (w osobach)

Lp.	Stan na dzień:	Liczba osób
1	31.12.2008r.	50
2	31.12.2009r.	66
3	31.12.2010r.	54

Sytuacja finansowa Spółki była stabilna. Działalność operacyjna finansowana była z kapitałów własnych, kredytem bankowym oraz kredytem kupieckim. Kapitał własny na koniec roku 2010 wynosił 1 725 tys. zł i był wyższy o 302 tys. zł w stosunku do roku 2009. W roku 2010 wzrost przychodów Spółki spowodował konieczność zwiększenia poziomu dostępnych kredytów. Spółka korzystała z kredytu bankowego w rachunku bieżącym z limitem w wysokości 900 tys. zł.

Kredyt kupiecki (zobowiązania z tytułu dostaw i usług) na dzień 31.12.2010 osiągnął poziom 1 175 tys. zł i był wyższy w stosunku do końca roku 2009 o ok. 41 tys. zł.

Stan zapasów towarów na dzień 31.12.2010 wynosił 629 tys. zł i był o 27 tys., a więc był nieznacznie wyższy niż w roku poprzednim.

Spółka na bieżąco regulowała swoje zobowiązania publiczno-prawne.

W roku 2010 podobnie jak w latach wcześniejszych Spółka otrzymała szereg wyróżnień. Najważniejsze z nich to:

- **Gazeta Biznesu 2010** – Wyróżnienie dla dynamicznie rozwijających się spółek krajowych, które osiągają dobre wyniki finansowe i są rzetelnym partnerem w biznesie, rozwijają się stabilnie - notując niezależnie od warunków gospodarczych stały wzrost

- **Podkarpacka Nagroda Gospodarcza – Wyróżnienie 2010** – Konkurs organizowany jest przez Centrum Promocji Biznesu w Rzeszowie, przy współpracy z Wojewodą Podkarpackim i Marszałkiem Województwa Podkarpackiego. Podkarpacka Nagroda Gospodarcza jest obecnie najważniejszym wyróżnieniem dla podkarpackiego biznesu, przyznawanym corocznie przez władze regionalne, gremia gospodarcze i naukowe oraz media.
- **Lider Sprzedaży 2010** – Comarch CDN XL (na dyplomie widnieje już nazwa OPTeam) Nagroda przyznana za największą sprzedaż Zintegrowanego Systemu do Zarządzania Comarch CDN XL w 2010r.
- **Rzetelna Firma** – Certyfikat zaświadcający, że Spółka jest licencjonowanym użytkownikiem systemu Krajowego Rejestru Długów Biura Informacji Gospodarczej S.A. oraz uczestniczy w Programie Rzetelna firma.
- **Złota Jakość 2010** - Nagroda przyznawana jest w 3 kategoriach: produkt, usługa i innowacja. Tytuł "Złota Jakość 2010", to kolejne wyróżnienie dla Spółki podkreślające szczególną dbałość o wysoką jakość świadczonych usług oraz innowacyjność.

Spółka w roku 2010 wypracowała zysk netto w wysokości 452 tys. zł. Był on niewiele niższy niż w roku 2009. Brak zwiększenia się zysku mimo znaczącego wzrostu przychodów związany był z utworzeniem rezerwy na koszty związane z realizacją projektu w ramach działania 1.4/4.1, bardzo dużym wzrostem kosztów wynikających z obsługi klientów z rejonów oddalonych geograficznie od siedziby Spółki, a także zwiększonymi nakładami na usługi podwykonawców.

Walne Zgromadzenia Spółek ELEKTRA oraz OPTeam SA podjęły uchwały o połączeniu przedsiębiorstw i prowadzeniu w roku 2011 wspólnej działalności pod firmą OPTeam SA. Efektem połączenia jest wykreślenie Spółki ELEKTRA Sp.z o.o. z Krajowego Rejestru Sądowego z dniem połączenia w dniu 3 stycznia 2011 roku.

W roku 2010 nie wystąpiły żadne inne nieprzewidziane lub niepokojące okoliczności związane z działalnością.

WICEPREZES
dr inż. Andrzej Jęlczar

PREZES Zarządu
Janusz Bober

Tajęcina k/Rzeszowa, dnia 21.02.2011

Podpisy członków Zarządu OPTeam S.A.