



RAPORT FINANSOWY OPTTEAM SPÓŁKA AKCYJNA

zawierający

***ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2016 ROKU***

***SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ***

TAJĘCINA, DNIA 25 SIERPNIA 2016 ROKU

SPIS TREŚCI

A. WYBRANE DANE FINANSOWE PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES SZESZCIU MIESIĘCY 2016 ROKU OPTTEAM S.A.	4
B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTTEAM S.A. ZA OKRES PIERWSZYCH SZESZCIU MIESIĘCY 2016 ROKU.	5
B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	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
C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTTEAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 CZERWCA 2016 ROKU	12
C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności.....	12
C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	12
C.3. Notowania na rynku regulowanym	13
C.4. Znaczący akcjonariusze	13
C.5. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych	14
C.6. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	14
C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	14
C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	15
C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	15
C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania oraz oświadczenie o zgodności	15
C.11. Zmiany prezentacji	17
C.12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych	17
C.13. Korekty wynikające z błędów	17
C.14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	18
C.15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR	18
C.16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów	18
C.17. Wartość firmy.....	19
C.18. Inne wartości niematerialne	20
C.19. Rzeczowe aktywa trwałe	21
C.20. Aktywa finansowe	22
C.21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	23
C.22. Zapasy	25
C.23. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	26
C.24. Inne zobowiązania finansowe	27
C.25. Koszty działalności operacyjnej	27
C.26. 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	28
C.27. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	29
C.28. Podmioty powiązane	29
C.29. Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa	30
C.30. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym	31
C.31. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym	31
C.32. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.	32
C.33. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	32
C.34. 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	32
C.35. Segmenty działalności	32
C.36. Zobowiązania warunkowe	32
C.37. 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 stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta	33
C.38. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	34
C.39. Instrumenty finansowe.....	34
C.40. 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.....	36
C.41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.	36
C.42. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	36
C.43. 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.	36
C.44. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	37

A. Wybrane dane finansowe półrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy 2016 roku OPTeam S.A.

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	33 889	32 350	7 736	7 825
II	Zysk (strata) na sprzedaży	-770	285	-176	69
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-671	668	-153	162
IV	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	30 913	595	7 057	144
V	Zysk (strata) netto	25 047	441	5 718	107
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 603	1 506	-823	364
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-58	-1 376	-13	-333
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 575	-335	360	-81
IX	Przepływy pieniężne netto razem - zmiana stanu środków pieniężnych	-2 086	-205	-476	-50
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN / EUR)	3,43	0,06	0,78	0,01
		Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
XI	Aktywa razem	82 771	50 206	18 703	11 781
XII	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	8 355	8 889	1 888	2 086
XIII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	24 413	14 558	5 516	3 416
XIV	Kapitał własny	50 003	26 759	11 299	6 279
XV	Kapitał zakładowy	730	730	165	171
XVI	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	6,85	3,67	1,55	0,86

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 czerwca 2016 roku 1 EUR = 4,4255 PLN
w dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 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 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. 1 EUR = 4,3805 PLN
w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. 1 EUR = 4,1341 PLN

***B. Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe OPTeam S.A. za okres pierwszych
sześciu miesięcy 2016 roku.***

B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.06.2016 r	Stan na 31.12.2015 r	Stan na 30.06.2015 r
A. Aktywa trwałe	26 719 846,79	29 462 229,90	28 948 771,72
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	3 615 539,74	2 587 935,88	2 863 358,24
3. Rzeczowe aktywa trwałe	17 309 363,51	18 039 495,62	18 007 054,51
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	98 206,81	98 504,70	117 850,21
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3 245 936,00	0,00	0,00
7. Aktywa finansowe	400 000,00	6 694 584,71	6 694 584,71
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	610 022,55	174 516,85	281 431,54
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 256 584,19	1 682 998,15	800 298,52
B. Aktywa obrotowe	56 051 070,57	20 743 697,25	20 146 436,97
1. Zapasy	5 918 191,92	2 480 777,39	5 263 732,91
2. Należności z tytułu dostaw i usług	13 244 393,27	14 207 295,47	13 261 962,98
3. Należności pozostałe	354 906,77	614 363,31	549 418,56
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ.	94 073,50	558 269,53	117 433,62
5. Aktywa finansowe	35 357 152,33	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	626 054,75	2 712 552,76	501 766,79
7. Rozliczenia międzyokresowe	456 298,03	170 438,79	452 122,11
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
RAZEM AKTYWA	82 770 917,36	50 205 927,15	49 095 208,69
PASYWA			
A. Kapitał własny	50 003 095,61	26 196 852,59	25 126 740,11
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	19 177 836,45	18 575 708,78	18 575 708,78
4. Kapitał rezerwowy	5 611 807,38	5 611 807,38	5 611 807,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 562 639,00	- 597 809,41	- 230 487,14
6. Zyski (strata) netto	25 047 186,24	1 878 241,30	440 806,55
B. Zobowiązania długoterminowe	8 354 910,89	8 888 727,39	8 121 180,72
1. Kredyty bankowe	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	773 821,36	1 030 412,43	494 467,62
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	651 060,62	482 761,60	474 180,84
6. Rezerwy na inne zobowiązania	37 756,62	37 756,62	90 873,79
7. Rozliczenia międzyokresowe	6 892 272,29	7 337 796,74	7 061 658,47
C. Zobowiązania krótkoterminowe	24 412 910,86	15 120 347,17	15 847 287,86
1. Kredyty bankowe	4 051 147,69	658 757,57	3 740 568,07
2. Zobowiązania finansowe	729 810,27	738 601,81	593 973,55
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 344 177,04	10 756 195,71	8 276 569,24
4. Zobowiązania pozostałe	231 348,34	331 730,55	1 220 404,10
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochod. i innych pod.	7 574 644,97	1 628 800,27	675 303,20
6. Rezerwy na zobowiązania	1 805 729,66	305 729,66	330 904,53
7. Rozliczenia międzyokresowe	676 052,89	700 531,60	1 009 565,17
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-
RAZEM PASYWA	82 770 917,36	50 205 927,15	49 095 208,69

B.2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33 888 575,35	32 349 524,73
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	12 472 202,36	18 885 736,92
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21 416 372,99	13 463 787,81
II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:	28 889 653,33	27 510 462,28
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	10 028 151,54	16 975 486,90
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 861 501,79	10 534 975,38
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 998 922,02	4 839 062,45
1. Koszty sprzedaży	2 940 177,45	2 173 843,83
2. Koszty ogólnego zarządu	2 828 384,12	2 379 746,02
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-769 639,55	285 472,60
1. Pozostałe przychody operacyjne	586 972,80	567 289,98
2. Pozostałe koszty operacyjne	487 969,21	184 658,11
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-670 635,96	668 104,47
1. Przychody finansowe	31 724 462,83	22 309,37
2. Koszty finansowe	140 638,31	95 367,05
VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem	30 913 188,56	595 046,79
1. Podatek dochodowy	5 866 002,32	154 240,24
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	25 047 186,24	440 806,55
B. Działalność zaniechana	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	25 047 186,24	440 806,55
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	25 047 186,24	440 806,55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)	7 300 000	7 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	3,43	0,06
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 300 000	7 300 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	3,43	0,06

B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
I. Zysk (strata) netto	25 047 186,24	440 806,55
II. Inne całkowite dochody	0,00	0,00
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego – rabat dotyczący sprzedaży z roku 2011.	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	25 047 186,24	440 806,55

B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		30 913 188,56	595 046,79
II. Korekty razem		-34 516 539,40	910 516,84
1. Amortyzacja		1 944 336,68	1 576 317,36
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		94 272,18	89 886,46
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-31 683 343,52	-10 045,73
4. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
5. Zmiana stanu zapasów		-3 437 414,53	-2 533 803,42
6. Zmiana stanu należności		1 686 852,66	10 980 251,88
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 460 034,40	-8 318 044,75
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-739 697,47	-645 937,96
9. Zapłacony podatek dochodowy		78 489,00	-228 107,00
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-3 603 350,84	1 505 563,63
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		112 823 532,60	17 494,93
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		12 439,03	17 494,93
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych		112 811 093,57	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		112 881 213,38	1 393 092,88
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 765 394,47	1 393 092,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe		111 115 818,91	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-57 680,78	-1 375 597,95
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		3 392 390,12	439 535,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrumentów kapitałowych		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		3 392 390,12	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe- dotacje do aktywów		0,00	439 535,00
II Wydatki		1 817 856,51	774 412,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 240 943,22	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	260 418,25
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		455 382,61	424 108,12
8. Odsetki		105 365,75	89 886,46
9. Inne wydatki finansowe		16 164,93	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 574 533,61	-334 877,83
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		-2 086 498,01	-204 912,15
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		-2 086 498,01	-204 912,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		2 712 552,76	706 678,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:		626 054,75	501 766,79
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

1. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2016 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2016 roku - zatwierdzone	730 000,00	-1 095,46	18 575 708,78	5 611 807,38	1 843 070,89	0,00	26 759 491,59
Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-562 639,00	0,00	-562 639,00
Stan na 1 stycznia 2016 – po korekcie	730 000,00	-1 095,46	18 575 708,78	5 611 807,38	1 280 431,89	0,00	26 196 852,59
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	602 127,67	0,00	-1 843 070,89	0,00	-1 240 943,22
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	602 127,67	0,00	-602 127,67	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 240 943,22	0,00	-1 240 943,22
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 047 186,24	25 047 186,24
- zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 047 186,24	25 047 186,24
- inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 czerwca 2016 roku	730 000,00	-1 095,46	19 177 836,45	5 611 807,38	-562 639,00	25 047 186,24	50 003 095,61

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2015 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne – wielkość ujemna	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Razem
Stan na 1 stycznia 2015 - zatwierdzone	730 000,00	-1 095,46	16 715 496,81	5 612 294,91	2 954 674,34	0,00	26 011 370,60
Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-597 809,41	0,00	-597 809,41

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres od 1.01.2016 do 30.06.2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne – wielkość ujemna	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Razem
Stan na 1 stycznia 2015 – po korekcie	730 000,00	-1 095,46	16 715 496,81	5 612 294,91	2 356 864,93	0,00	25 413 561,19
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-2 954 674,34	0,00	-1 094 949,90
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-1 859 724,44	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 094 949,90	0,00	-1 094 949,90
Kapitał z aktualizacji wyceny zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	487,53	-487,53	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 880,30	2 440 880,30
Stan na 31 grudnia 2015 r.	730 000,00	-1 095,46	18 575 708,78	5 611 807,38	-597 809,41	2 440 880,30	26 759 491,59

3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2015 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2015 - zatwierdzone	730 000,00	-1 095,46	16 715 496,81	5 612 294,91	2 954 674,34	0,00	26 011 370,60
Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-230 487,14	0,00	-230 487,14
Stan na 1 stycznia 2015 roku – po korekcie	730 000,00	-1 095,46	16 715 496,81	5 612 294,91	2 724 187,20	0,00	25 780 883,46
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-2 954 674,34	0,00	-1 094 949,90
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-1 859 724,44	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 094 949,90	0,00	-1 094 949,90
Kapitał z aktualizacji wyceny zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	487,53	-487,53	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 806,55	440 806,55
Stan na 30 czerwca 2015 roku	730 000,00	-1 095,46	18 575 708,78	5 611 807,38	-230 487,14	440 806,55	25 126 740,11

C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 30 czerwca 2016 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 GPW 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.

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 w skład **Zarządu** OPTeam S.A. wchodził;

Wacław Szary	Prezes Zarządu
Bogdan Niziołek	Wiceprezes Zarządu
Ryszard Woźniak	Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem w skład **Rady Nadzorczej** OPTeam S.A. wchodził:

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Zaniewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Ziemiński	Członek Rady Nadzorczej

C.3. Notowania na rynku regulowanym

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

C.4. Znaczący akcjonariusze

Według stanu na dzień 30 czerwca 2016 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki OPTeam S.A. byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
Janusz Bober	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	18,80 %
Ryszard Woźniak	1 378 512	18,88 %
Wacław Irzeński	1 372 523	18,80 %
Wacław Szary	407 899	5,59 %
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 396 020	19,12 %
Razem kapitał akcyjny	7 300 000	100,00 %

C.5. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych

Połączenie spółek

W okresie pierwszego półrocza 2016 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych. Spółka dokonała sprzedaży części inwestycji długoterminowej w postaci akcji w podmiocie Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. Opis transakcji w nocie nr C.21.

C.6. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zgodnie ze statutem OPTeam S.A. Rada Nadzorcza uchwalała z dnia 19 maja 2016 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki OPTeam S.A. za 2016 i 2017 rok oraz do przeglądu sprawozdania za pierwsze półrocze 2016 i 2017 roku. Wybrany audytorem jest firma SWGK Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Wojskowa 4, 60-792 Poznań, wpisana na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 2917.

Zarząd OPTeam S.A. oświadcza, że firma SWGK Audyt Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu skróconego sprawozdania za I półrocze 2016 roku, został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz biegli rewidentzi dokonujący przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwsze półrocze 2016 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz 31 grudnia 2015 roku dla *Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)* i dla *Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym*,
- za pierwsze półrocze 2015 roku dla *Sprawozdania zysków i strat*, *Sprawozdania z całkowitych dochodów* i *Sprawozdania z przepływów pieniężnych*.

Ze względu na korektę błędu opisaną w nocie C.12. Spółka ujęła część zdarzeń gospodarczych przez wynik lat ubiegłych. Miało to wpływ na porównywalność danych. Poniżej zaprezentowano dane porównywalne opublikowane wcześniej i bieżące.

PASYWA	Stan na 31.12.2015 r opublikowane	Stan na 31.12.2015 r po korekcie	Różnica
A. Kapitał własny	26 759 491,59	26 196 852,59	562 639,00
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	0,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	-1 095,46	-1 095,46	0,00
3. Kapitał zapasowy	18 575 708,78	18 575 708,78	0,00
4. Kapitał rezerwowy	5 611 807,38	5 611 807,38	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-597 809,41	-597 809,41	0,00
6. Zyski (strata) netto	2 440 880,30	1 878 241,30	562 639,00
B. Zobowiązania długoterminowe	8 888 727,39	8 888 727,39	0,00
1. Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania finansowe	1 030 412,43	1 030 412,43	0,00
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
4. Zobowiązania pozostałe	0,00	0,00	0,00
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	482 761,60	482 761,60	0,00
6. Rezerwy na inne zobowiązania	37 756,62	37 756,62	0,00
7. Rozliczenia międzyokresowe	7 337 796,74	7 337 796,74	0,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe	14 557 708,17	15 120 347,17	-562 639,00
1. Kredyty bankowe	658 757,57	658 757,57	0,00
2. Zobowiązania finansowe	738 601,81	738 601,81	0,00
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 193 556,71	10 756 195,71	-562 639,00
4. Zobowiązania pozostałe	331 730,55	331 730,55	0,00
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochod. i innych pod.	1 628 800,27	1 628 800,27	0,00
6. Rezerwy na zobowiązania	305 729,66	305 729,66	0,00
7. Rozliczenia międzyokresowe	700 531,60	700 531,60	0,00
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0,00	0,00	0,00
RAZEM PASYWA	50 205 927,15	50 205 927,15	0,00

Korekta nie ma wpływu na sprawozdanie zysków i strat i sprawozdanie z całkowitych dochodów na 30 czerwca 2016 roku.

C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

OPTeam S.A. nie jest jednostką dominującą i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze 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 czerwca 2016 roku. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę.

C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania oraz oświadczenie o zgodności

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 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.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 2014 roku, poz. 133) Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku został sporządzony z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się szczegółowy opis stosowanej polityki rachunkowości.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych Spółki.

Zmiany standardów lub interpretacji

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które Spółka zastosowała w okresie rozpoczynającym się od 1 stycznia 2016 roku. Ich zastosowanie nie miało istotnego wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe.

1. Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lutego 2015 r.
2. Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lutego 2015r.
3. Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014), , obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r.
4. Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016r.
5. Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: Rośliny produkcyjne. , obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r.
6. Zmiany do MSR 16 i MSR 38 Wyjaśnienia w zakresie akceptowalnych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się w dniu 1 stycznia 2016 r.
7. Zmiany do MSSF 11 Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się w dniu 1 stycznia 2016 r
8. Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych, obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r.

Nowe standardy i interpretacje

Nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które zostały zatwierdzone lecz jeszcze nie obowiązują, a których Spółka nie zastosowała dobrowolnie dla okresu rozpoczynającego się 1 stycznia 2016 roku ani dla lat wcześniejszych.

Nie występują.

Standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, lecz nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które jeszcze nie obowiązują nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę. Ich zastosowanie we wstępnej ocenie Zarządu nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jednakże Zarząd jest jeszcze w trakcie oceny wpływu powyższych zmian na sprawozdanie i sytuację finansową Spółki :

1. MSSF 9 Instrumenty finansowe z późniejszymi zmianami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018 r.
2. MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności- według stanu na dzień 6 lipca 2016 roku nie jest znana data wejścia w życie Standardu
3. MSSF 15 Przychody z umów z klientami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018r.
4. MSSF 16 Leasingi obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2019 r
5. Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem - według stanu na dzień 6 lipca 2016 roku nie jest znana data wejścia w życie Standardu
6. Zmiany do MSFF 10, MSSF 12 i MSR 28: Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyłączeń z konsolidacji, Zmiany stosuje się retrospektywnie i dotyczą okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiany jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE (według stanu na dzień 6 lipca 2016 roku oczekuje się jego zatwierdzenia w III kwartale 2016 roku).
7. Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych. Zmiany wprowadzono w ramach inicjatywy dotyczącej ujawnień. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się 1 stycznia 2017 r.
8. Zmiany do MSR 12: Podatek dochodowy. RMSR proponuje, aby zmiany obowiązywały retrospektywnie zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się 1 stycznia 2017 r.
9. Zmiany do MSSF 2 : Klasyfikacja i wycena płatności opartych na akcjach, obowiązujący za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2018 r.

C.11. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu OPTeam S.A. sporządzonym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

C.12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym za okres sześciu miesięcy 2015 roku Spółka ujęła rabat udzielony na rzecz nabywcy z tytułu dokonanej w latach poprzednich sprzedaży kodów źródłowych do oprogramowania. Udzielony rabat wynika z zawartej w dniu 12.05.2015 roku ugody sądowej (postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy o sygn. akt XXGC 287/11.) Rabat rozliczono z nabywcą w lipcu 2015 roku.

Zgodnie z zasadą memoriału, w wyniku lat ubiegłych, Spółka ujęła wartość udzielonego rabatu w kwocie netto 284 552,03 zł pomniejszonej o aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 54 064,89 zł. Wynik finansowy zdarzenia zaprezentowany został w *Sprawozdaniu z całkowitych dochodów* za okres sześciu miesięcy 2015 roku, jako inne całkowite dochody.

C.13. Korekty wynikające z błędów

W sprawozdaniu finansowym za okres sześciu miesięcy 2016 roku Spółka ujęła korektę kosztów usług podwykonawców, które zostały wykonane w poprzednim roku w kwocie netto 562 639,00 zł. Usługi rozliczono z wykonawcami w 2016 roku. Wynik finansowy zdarzenia zaprezentowany został w *Sprawozdaniu z sytuacji finansowej* na 30 czerwca 2016 roku, jako wynik z lat ubiegłych. Prezentacja skutków wprowadzonej korekty błędu została przedstawiona w notce C.7.

C.14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą OPTeam S.A. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w złotych i groszach, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane 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 2016-01-01 - 2016-06-30		Okres sprawozdawczy 2015-01-01 - 2015-06-30	
Tab. nr 19 z dn. 29.01.2016	4,4405	Tab. nr 22 z dn. 30.01.2015	4,2081
Tab. nr 40 z dn. 29.02.2016	4,3589	Tab. nr 40 z dn. 27.02.2015	4,1495
Tab. nr 62 z dn. 31.03.2016	4,2684	Tab. nr 62 z dn. 31.03.2015	4,0890
Tab. nr 83 z dn. 29.04.2016	4,4078	Tab. nr 83 z dn. 30.04.2015	4,0337
Tab. nr 103 z dn. 31.05.2016	4,3820	Tab. nr 103 z dn. 29.05.2015	4,1301
Tab. nr 125 z dn. 30.06.2016	4,4255	Tab. nr 124 z dn. 30.06.2015	4,1944
*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,3805	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,1341

**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 czerwca 2016 roku 1 EUR = 4,4255 PLN
 - w dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 PLN
 - w dniu 30 czerwca 2015 roku 1 EUR = 4,1944 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 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. 1 EUR = 4,3805 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. 1 EUR = 4,1341 PLN

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:

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące,

- podatek odroczony

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 za rok 2015 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

Tytuł	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	610 022,55	174 516,85	435 505,70
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	651 060,62	482 761,60	168 299,02
Rezerwa na koszty personalne	343 486,28	343 486,28	0,00
Pozostałe rezerwy	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	1 492 846,33	1 200 909,25	291 937,08
Odpisy aktualizujące środki trwałe.	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	201 463,55	171 677,94	29 785,61

C.17. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99	184 193,99
Razem wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99

Wartość firmy obejmuje wyłącznie wartość firmy Elektra Sp. z o.o. przejętej przez OPTeam S.A. w dniu 3.01.2011 roku. Test na utratę wartości firmy, Zarząd OPTeam S.A. przeprowadzał na dzień 31 grudnia 2015 roku i postanowił nie dokonywać odpisu aktualizującego. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono w oparciu o wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Ponowny test na utratę wartości aktywów zostanie przeprowadzony na zakończenie bieżącego roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2016 roku.

C.18. Inne wartości niematerialne

Inne wartości niematerialne - struktura

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 261 258,22	966 976,55	1 414 735,36
Prawa autorskie	0,00	0,00	0,00
Know-how	0,00	0,00	0,00
Znaki towarowe	0,00	0,00	0,00
Licencje do oprogramowania	1 354 281,52	1 620 959,33	1 448 622,88
Zaliczki na wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00
Razem inne wartości niematerialne	3 615 539,74	2 587 935,88	2 863 358,24

Koszty zakończonych prac rozwojowych dotyczą zrealizowanych przez OPTeam S.A. kilku projektów informatycznych, w tym: projektowanie i wykonanie internetowych platform B2B i wdrożenie innowacyjnych systemów informatycznych do zarządzania procesami gospodarczymi. Zakończone pozytywnym efektem gospodarczym prace rozwojowe, stanowią istotne wsparcie sprzedaży produktów i usług Spółki.

Licencje obejmują przede wszystkim licencje na systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe wykorzystywane w działalności Spółki.

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz licencje do oprogramowania komputerowego amortyzowane są przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi od 2 do 5 lat.

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Zaliczki	Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Znaki towarowe	Licencje do oprogramowania		
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2016	4 477 588,00	0,00	0,00	0,00	3 055 985,73	0,00	7 533 573,73
Zwiększenia	1 762 148,15	0,00	0,00	0,00	201 867,42	0,00	1 964 015,57
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 czerwca 2016	6 239 736,15	0,00	0,00	0,00	3 257 853,15	0,00	9 497 589,30
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2016	3 510 611,45	0,00	0,00	0,00	1 435 026,40	0,00	4 945 637,85
Amortyzacja za rok 2016	467 866,48	0,00	0,00	0,00	468 545,23	0,00	936 411,71
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 czerwca 2016	3 978 477,93	0,00	0,00	0,00	1 903 571,63	0,00	5 882 049,56
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2016	2 261 258,22	0,00	0,00	0,00	1 354 281,52	0,00	3 615 539,74

C.19. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2015 r.
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem, w tym:	17 309 363,51	18 039 495,62	18 007 054,51
a) środki trwałe, w tym:	17 281 363,51	18 011 495,62	18 007 054,51
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	531 342,00	531 342,00	531 342,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 590 171,71	13 756 267,82	13 922 363,99
- urządzenia techniczne i maszyny	1 545 746,74	1 792 017,87	1 829 052,61
- środki transportu	1 548 072,26	1 839 830,21	1 582 265,01
- inne środki trwałe	66 030,80	92 037,72	142 030,90
b) środki trwałe w budowie i zaliczki	28 000,00	28 000,00	0,00

Spółka nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia praw własności. Wykazane w aktywach grunty obejmują w całości grunty własne.

Spółka posiada działkę o powierzchni 11 180 m², zabudowaną budynkiem usługowo-biurowym Centrum Projektowego Nowoczesnych Technologii (CPNT) na terenie SSE EURO –PARK MIELEC Kw. RZ1Z/00162028/1.

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2016	531 342,00	15 554 331,23	7 195 031,17	5 007 465,66	1 028 459,62	28 000,00	29 344 629,68
Zwiększenia	0,00	0,00	222 172,12	54 570,74	1 050,00	0,00	277 792,86
Zmniejszenia	0,00	0,00	9 743,10	133 811,32	243,09	0,00	143 797,51
Stan na 30 czerwca 2016	531 342,00	15 554 331,23	7 407 460,19	4 928 225,08	1 029 266,53	28 000,00	29 478 625,03
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2016	0,00	1 798 063,41	5 402 963,30	3 167 635,45	936 471,90	0,00	11 305 134,06
Amortyzacja za rok 2016	0,00	166 096,11	468 493,25	346 328,69	27 006,92	0,00	1 007 924,97
Zmniejszenia	0,00	0,00	9 743,10	133 811,32	243,09	0,00	143 797,51
Stan na 30 czerwca 2016	0,00	1 964 159,52	5 861 713,45	3 380 152,82	963 235,73	0,00	12 169 261,52
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2016	531 342,00	13 590 171,71	1 545 746,74	1 548 072,26	66 030,80	28 000,00	17 309 363,51

C.20. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2015 r.
Aktywa finansowe ogółem	400 000,00	6 694 584,71	6 694 584,71
Akcje PeP S.A.	0,00	5 994 584,71	5 994 584,71
Udzielone pożyczki	0,00	300 000,00	300 000,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (lokaty)	400 000,00	400 000,00	400 000,00
w tym:			
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	5 994 584,71	5 994 584,71
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00

C.21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2015 r.
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem	3 245 936,00	0,00	0,00
Udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	3 245 936,00	0,00	0,00

Spółka OPTeam S.A. na dzień 30 czerwca 2016 r. w swoich aktywach finansowych posiada 25% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności SA(PeP) oraz 20,58 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Akcje PeP.S.A. wycenione zostały metodą praw własności. Informacje na temat subiektywnych ocen i założeń przyjętych przez Spółkę na temat uzyskania na dzień 30 czerwca 2016 roku znaczącego wpływu na spółkę Polskie ePłatności S.A. zostały przedstawione poniżej.

Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 30 czerwca 2016 r.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	7 096 053	7 096 053	20,58%	7 096 053	25,00%
INNOVA.	21 288 157	27 384 210	79,42%	21 288 157	75,00%
Razem	28 384 210	34 480 263	100,00%	28 384 210	100,00%

Po zmianie statutu CRE PeP S.A. na dzień 20.07.2016 r.

Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 20 lipca 2016 r.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	7 096 053	7 096 053	25,00%	7 096 053	25,00%
INNOVA.	21 288 157	21 288 157	75,00%	21 288 157	75,00%
Razem	28 384 210	28 384 210	100,00%	28 384 210	100,00%

Spółka Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. (PeP) została zawiązana, na warunkach określonych umową inwestycyjną z dnia 18 stycznia 2010 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 stycznia 2010 r.

Spółka OPTeam S.A. na dzień 30 czerwca 2015 r. oraz na dzień 31 grudnia 2015 w swoich aktywach finansowych posiadała 50% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności SA(PeP) oraz 41,16 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze 2015 oraz w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku zostały przedstawione informacje, o których mowa poniżej, na temat subiektywnych ocen i założeń przyjętych przez Spółkę na temat braku znaczącego wpływu na spółkę Polskie ePłatności S.A.

MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (zastąpił MSR 28, Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie. Wraz z

wejściem w życie nowych standardów MSSF 10 i MSSF 11 oraz zmienionych MSR 27 i MSR 28, OPTeam z dniem 1 stycznia 2014 roku powinien wycenić udziały w PeP według metody praw własności. Jednakże zgodnie z umową inwestycyjną, po upływie 5 lat od dnia wpisania PeP do KRS, tj. od 21 stycznia 2010 roku, OPTeam zobowiązał się do zbycia posiadanych akcji PeP na każde wezwanie drugiego akcjonariusza. Transakcja zbycia ma zostać zrealizowana w ciągu 3 miesięcy kalendarzowych liczonych od końca miesiąca, w którym OPTeam otrzyma wezwanie zbycia akcji. W związku z powyższym od 20 stycznia 2015 roku OPTeam SA przestał wywierać znaczący wpływ na PeP, ponieważ od tej daty nie miał żadnego wpływu na to, kiedy do transakcji zbycia posiadanych akcji dojdzie. Potwierdzeniem tego są przepisy odnośnie potencjalnych praw głosu, wywierania wpływu czy kontroli – opisane w paragrafie 7-9 MSR 28 oraz szeroko w MSSF 10. Zgodnie z powyższym na dzień utraty znaczącego wpływu OPTeam powinien wycenić posiadane akcje PeP w wartości godziwej, a różnicę ująć w wyniku finansowym (paragraf 22 MSR 28). Z uwagi na fakt, iż akcje PeP zostały objęte przez OPTeam w zamian za wkład niepieniężny, ich wartość początkowa odzwierciedlała wartość bilansową wnoszonego aportu (wartość ekonomiczna transakcji). W związku z powyższym również na dzień utraty znaczącego wpływu wartość godziwa akcji PeP powinna być tożsama z wyceną po koszcie.

Z uwagi na wejście w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku przepisów pakietu MSR/MSSF dotyczących konsolidacji, zastosowanie metody praw własności do wyceny akcji PeP na dzień 31 grudnia 2014 roku spowodowałoby obniżenie kapitałów własnych spółki o 5,1 mln zł (na skutek retrospektywnego zastosowania znowelizowanych przepisów). Natomiast z uwagi na zaprzestanie wywierania znaczącego wpływu z dniem 20 stycznia 2015 roku (po dacie bilansu), w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 roku nastąpiłoby odwrócenie tej wyceny. Zarząd OPTeam uznał, iż takie ujęcie nie byłoby uzasadnione, gdyż znacznie zniekształciłoby bieżący wynik finansowy i kapitały Spółki, podczas, gdy na przestrzeni jednego roku obrotowego wpływ na kapitał własny Spółki byłby zerowy. Akcje PEP w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 roku wycenione zostały nadal po koszcie.

W związku z tym, że od 20 stycznia 2015 roku OPTeam SA przestał wywierać znaczący wpływ na PeP, co zostało opisane wyżej, akcje spółki Polskie ePłatności SA (PeP) w skróconym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku wyceniane zostały nadal po koszcie, a z uwagi na wystąpienie przesłanki utraty wartości przeprowadzony został test sprawdzający czy wystąpiła trwała utrata wartości.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 29 z 6.08.2015 OPTeam SA i Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych SA z siedzibą w Warszawie (PWPW SA) jako akcjonariusze spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności SA podpisali trójstronne porozumienie łącznie z Zarządem Polskich ePłatności SA w związku zamiarem sprzedaży akcji należących do PWPW SA. Zarząd OPTeam S.A. zamierzał złożyć ofertę na sprzedawane przez PWPW SA akcje oraz nie wykluczał skorzystania z przysługującego mu prawa pierwokupu akcji spółki Polskie ePłatności SA. Zarząd OPTeam S.A. rozpoczął rozmowy z instytucjami finansującymi w celu zabezpieczenia środków na powyższą transakcję. Zawarte porozumienie nie powodowało powstania kontroli lub uzyskania znaczącego wpływu na Spółkę Polskie ePłatności S.A.

W raporcie bieżącym 24/2016 z dnia 22 czerwca 2016 Emitent (OPTeam S.A.) przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 22 czerwca 2016 r. zawarł z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A z siedzibą w Warszawie przy ul. R. Sanguski 1 (dalej: PWPW) przyrzeczoną umowę zakupu akcji spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności SA z siedzibą w Rzeszowie (dalej: Polskie ePłatności), tj. 14 192 105 akcji, obejmujących: 60 053 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, 6 096 052 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B, 2 000 000 akcji imiennych zwykłych serii D), stanowiących 50% kapitału zakładowego spółki Polskie ePłatności, należących do PWPW i stanowiących 58,84% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki Polskie ePłatności. Emitent poinformował, że sfinansował zakup od PWPW akcji spółki Polskie ePłatności środkami uzyskanymi z funduszu Innova AF II S.à r.l. (société à responsabilité limitée), spółki utworzonej zgodnie z prawem Wielkiego Księstwa Luksemburga z siedzibą w Luksemburgu.

W raporcie bieżącym 29/2016 z dnia 30 czerwca 2016 roku OPTeam S.A. poinformował, że w dniu 30 czerwca 2016 r. zawarł z funduszem Innova AF II S.à r.l. (société à responsabilité limitée) spółki utworzonej zgodnie z prawem Wielkiego Księstwa Luksemburga z siedzibą w Luksemburgu (Innova), przyrzeczoną umowę sprzedaży akcji spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie, przy ul. Lisa Kuli 3, 35. W umowie tej Emitent występuje jako sprzedający natomiast Innova jako Kupujący. O zawarciu przedwstępnej umowy sprzedaży akcji przez Emitenta na rzecz Innova, Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 25/2016 z dnia 22.06.2016 r. Przedmiotem przyrzeczonej umowy z Innova jest sprzedaż przez Emitenta łącznie 21.288.157 (dwadzieścia jeden milionów dwieście osiemdziesiąt osiem tysięcy sto pięćdziesiąt siedem) akcji spółki Polskie ePłatności należących do Emitenta, to jest około 75% akcji tej spółki uprawniających

do około 79,42% głosów na walnym zgromadzeniu spółki Polskie ePłatności za cenę sprzedaży wraz ze wszystkimi prawami do nich przypisanymi lub im przysługującymi zgodnie z warunkami zawartymi w przedwstępnej umowie sprzedaży akcji.

Przed dokonaniem transakcji zbycia akcji Emitent posiadał 100% akcji spółki Polskie ePłatności, to jest łącznie 28.384.210 (dwadzieścia osiem milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące dwieście dziesięć) akcji o wartości nominalnej 1,00 PLN (jeden złoty) za każdą akcję, które uprawniały do 34.480.263 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

Po dokonaniu transakcji Emitent posiada 7.096.053 (siedem milionów dziewięćdziesiąt sześć tysięcy pięćdziesiąt trzy) akcji w spółce Polskie ePłatności stanowiących około 25% kapitału zakładowego i uprawniających do 20.58% głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki, stanowiących dla Emitenta długookresową lokatę kapitałową.

Z dniem 30 czerwca 2016 roku Opteam SA zaczął wywierać znaczący wpływ na spółkę Polskie ePłatności SA, ponieważ na ten dzień posiadał 20,58% głosów na walnym zgromadzeniu spółki Polskie ePłatności SA oraz zgodnie ze statutem spółki Polskie ePłatności SA Emitent (Opteam SA) może powołać 1 członka zarządu do Zarządu tej spółki, który składa się z 1-4 członków oraz 1-2 członków Rady Nadzorczej, która składa się z 3-6 członków. Zgodnie z MSR 28 spółka Polskie ePłatności SA stała się dla OPTeam SA jednostką stowarzyszoną wycenianą na dzień bilansowy metodą praw własności.

Z uwagi na fakt, że akcje spółki Polskie ePłatności SA nie są notowane na aktywnym rynku, koszt nabycia posiadanego 25 % pakietu akcji tej spółki porównano z 25 % wartości jej aktywów netto na dzień uzyskania znaczącego wpływu, tj. na 30 czerwca 2016 roku, a nadwyżkę udziału w aktywach netto ponad cenę nabycia inwestycji ujęto w wyniku finansowym.

aktywa netto PEP 30.06.2016	12 983 744,00
udział OPT w aktywach netto PEP na 30.06.2016	3 245 936,00
wartość bilansowa akcji PEP	2 324 929,52
różnica ujęta w wyniku finansowym	921 006,48

C.22. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2015 r.
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	5 918 191,92	2 480 777,39	5 263 732,91
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – usługi informatyczne, oprogramowanie wytwarzane	1 280 257,60	1 165 382,98	1 569 060,33
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	20 513,14
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie do odsprzedaży	4 414 036,44	1 297 274,41	3 639 364,86
Zaliczki na dostawy	223 897,88	18 120,00	34 794,58

W OPTeam S.A. poszczególne pozycje rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

- wyroby gotowe – w koszcie wytworzenia,
- półprodukty i produkty w toku – w koszcie wytworzenia,
- materiały i towary – według ceny zakupu.

W pozycji produkcja w toku Spółka ujmując poniesione do dnia bilansowego koszty związane z niezakończonymi na dzień bilansowy realizowanymi umowami na świadczenie usług oraz wytwarzanym oprogramowaniem do wielokrotnej sprzedaży. Towary w dominującej części stanowią urządzenia zakupione pod realizowane projekty informatyczne.

C.23. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2016 r.

Bank / Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
Bank Pekao S.A. - wielocelowa linia kredytowa - nr umowy PCK/9/2008 z dnia 30 czerwca 2008 wraz z aneksami od nr 1 do nr 9. Aktualny aneks nr 9 z dnia 30 czerwca 2016 r.	Kraków	-	3 000 000,00	-	0,00	31.05.2017	<ul style="list-style-type: none"> - pełnomocnictwo udzielone Bankowi przez Spółkę do rachunku bieżącego Spółki w Banku Pekao S.A. w Rzeszowie, - oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji świadczenia pieniężnego, - zastaw rejestrowy na środkach trwałych (maszynach i urządzeniach) o wartości 1 690 157,63 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia, - weksel własny in blanco - hipoteka umowna do kwoty 4 500 000,00 zł. na II miejscu na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1
ING Bank Śląski S.A.-umowa wieloproduktowa, nr 887/2014/0000159/00 z dnia 18.08.2014 roku wraz z aneksami nr 1-5, odnawialny limit kredytowy w wysokości 12 mln zł, w tym sublimity na: kredyt obrotowy w rachunku bankowym 5 mln zł, kredyt obrotowy w rachunku kredytowym 5 mln zł, gwarancje bankowe 2 mln zł.	Katowice	-	10 000 000,00	-	4 051 147,69	16.08.2017	<ul style="list-style-type: none"> - hipoteka kaucyjna na nieruchomości położone w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 8 050 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości - weksel własny in blanco
Razem			13 000 000,00		4 051 147,69		

Na dzień 30.06.2016 roku nie ma długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2015 r.
Kredyty i pożyczki	4 051 147,69	658 757,57	3 740 568,07
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	4 051 147,69	658 757,57	3 740 568,07

C.24. Inne zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2015 r.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	1 503 631,63	1 769 014,24	1 088 441,17
Długoterminowe – z tytułu leasingu finansowego	773 821,36	1 030 412,43	494 467,62
Krótkoterminowe- z tytułu leasingu finansowego	729 710,27	738 601,81	593 973,55
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kontraktów forward	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe ogółem	1 503 631,63	1 769 014,24	1 088 441,17

OPTeam S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku posiada umowy leasingu finansowego na:

- korzystanie z 14 samochodów - wartość zawartych umów leasingowych wynosi 1 330 791,44 zł., suma rat pozostała do spłaty w raz z odsetkami wynosi 901 298,31 PLN, oraz
- korzystanie ze sprzętu informatycznego (świadczenie usług u klientów) - wartość zawartych umów leasingowych wynosi 1 496 346,10 PLN., suma rat pozostała do spłaty w raz z odsetkami wynosi 673 450,18 PLN.

C.25. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	1 944 336,68	1 576 317,36
Zużycie materiałów i energii, w tym:	1 887 517,27	1 761 001,38
- zużycie materiałów	1 764 192,44	1 633 413,46
- zużycie energii	123 324,83	127 587,92
Usługi obce, w tym:	6 198 072,22	12 070 487,96
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	136 515,52	151 245,52
- usługi telekomunikacyjne	104 799,54	148 081,05

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
- usługi remontowe i transportowe	184 556,25	204 014,71
- usługi podwykonawców	4 834 836,36	10 679 437,67
- usługi pozostałe	937 364,55	887 709,01
Podatki i opłaty	152 898,38	153 810,18
Wynagrodzenia	5 116 085,11	5 384 749,10
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 223 728,73	1 247 118,09
- składki ZUS	893 087,89	912 610,82
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	1 097 066,00	1 222 335,76
- podróże służbowe	519 032,77	543 491,55
- reklama i reprezentacja	342 855,85	454 776,21
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	173 245,13	176 055,95
- pozostałe koszty rodzajowe	61 932,25	48 012,05
Razem koszty według rodzaju	17 619 704,39	23 415 819,83
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	5 768 561,57	4 553 589,85
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 822 991,28	1 886 743,08
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	10 028 151,54	16 975 486,90

C.26. 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 czerwca 2016 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym Sprawozdaniem finansowym wystąpiła w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycja nietypowa ze względu na jej wielkość i częstotliwość. W czerwcu 2016 roku Spółka dokonała finalizacji transakcji nabycia 50% akcji podmiotu Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. i zbycia 75% akcji tegoż podmiotu. Powyższa transakcja miała istotny wpływ na wzrost sumy bilansowej, kapitałów (wyniku netto) o około 25 mln. zł. Także miało wpływ na przepływy pieniężne z działalności finansowej w tym wpływy około 112 mln. zł oraz wydatki około 76 mln. zł. Szczegółowo transakcja została opisana w notce nr C.20. Była to transakcja jednorazowa.

C.27. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Dłużne papiery wartościowe.

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

Emisja akcji.

Spółka OPTeam S.A. nie emitowała w okresie sprawozdawczym akcji.

C.28. Podmioty powiązane

Podmiotem powiązanym Spółki OPTeam jest Spółka Polskie ePłatności S.A. Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w pierwszym półroczu 2016 roku.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Elżbieta Jolanta Pelczar	0,00	36 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Adwokacka W. Zaniewicz, H. Zaniewicz s.c. (poprzez p. W. Zaniewicza)	375,15	0,00	874,34	0,00	0,00	0,00
Razem	375,15	36 531,00	874,34	0,00	0,00	0,00

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w pierwszym półroczu 2015 roku.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Bogdan Niziołek	0,00	0,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00
Elżbieta Jolanta Pelczar	0,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Adwokacka W. Zaniewicz, H. Zaniewicz s.c. (poprzez p. W. Zaniewicza)	295,20	0,00	1 828,79	0,00	0,00	0,00
Razem	295,20	36 900,00	4 903,79	0,00	0,00	0,00

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku pomiędzy OPTeam S.A., a spółką stowarzyszoną Polskie ePłatności S.A. ujawnione zostały poniżej:

Spółka	Przychody – sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.	735 169,83	50 121,72	38,13	105 455,22

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku pomiędzy OPTeam S.A. a spółką Polskie ePłatności S.A.

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.	630 316,33	45 761,67	0,00	223 717,13

C.29. Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa

Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa ogółem

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Wynagrodzenie wypłacone	386 874,33	542 814,38
- Zarządu	350 874,33	506 814,38
- Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Wynagrodzenie należne	386 874,33	386 814,38
- Zarządu	350 874,33	350 814,38
- Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru - wypłacone

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
A. Z tytułu pełnienia funkcji, razem wynagrodzenia - wypłacone	386 874,33	542 814,38
Zarząd OPTeam S.A.	350 874,33	506 814,38
Wacław Szary	117 000,00	169 000,00
Bogdan Niziołek	116 874,33	169 000,00
Ryszard Woźniak	117 000,00	168 814,38
Rada Nadzorcza OPTeam S.A.	36 000,00	36 000,00
Janusz Bober	12 000,00	12 000,00

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Andrzej Pelczar	6 000,00	6 000,00
Wiesław Zaniewicz	6 000,00	6 000,00
Andrzej Ziemiński	6 000,00	6 000,00
Marcin Lewandowski	6 000,00	6 000,00
B. Pozostałe wynagrodzenia	0,00	0,00
Ogółem wynagrodzenia wypłacone	386 874,33	542 814,38

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru - należne

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
A. Z tytułu pełnienia funkcji, razem wynagrodzenia - należne	386 874,33	386 814,38
Zarząd OPTeam S.A.	350 874,33	350 814,38
Wacław Szary	117 000,00	117 000,00
Bogdan Niziołek	116 874,33	117 000,00
Ryszard Woźniak	117 000,00	116 814,38
Rada Nadzorcza OPTeam S.A.	36 000,00	36 000,00
Janusz Bober	12 000,00	12 000,00
Andrzej Pelczar	6 000,00	6 000,00
Wiesław Zaniewicz	6 000,00	6 000,00
Andrzej Ziemiński	6 000,00	6 000,00
Marcin Lewandowski	6 000,00	6 000,00
B. Pozostałe wynagrodzenia	0,00	0,00
Ogółem wynagrodzenia należne	386 874,33	386 814,38

C.30. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym

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

C.31. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

Podobnie jak w przypadku większości spółek sektora IT, przychody ze sprzedaży OPTeam S.A. podlegają 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.32. 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 2016.

C.33. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień 30 czerwca 2016 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam S.A. nie była stroną postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

C.34. 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

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

C.35. 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 pierwsze półrocze 2016 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

OPTeam S.A. uzyskiwała przychody przekraczające 10 % ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży do jednego nabywcy, w tym: w pierwszym półroczu 2016 roku do nabywcy z branży informatycznej tj. do Apollo Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, sprzedaż wyniosła 10,85% sprzedaży ogółem, natomiast w pierwszym półroczu 2015 roku Spółka zrealizowała przychody w wysokości 12,63 % sprzedaży ogółem do nabywcy z branży energetycznej tj. do PGE Dystrybucja S.A. z siedzibą w Lublinie.

C.36. Zobowiązania warunkowe

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 poza przypadkiem wykorzystania w styczniu 2015 roku sumy gwarancyjnej (z gwarancji ubezpieczeniowej) związanej z odstąpieniem od umowy przez nabywcę, lecz w tym przypadku podwykonawca zwrócił OPTeam całą wartość wypłaconej sumy gwarancyjnej.

Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2015 r.
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	1 279 689,66	1 423 189,66	1 264 802,71

- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 279 689,66	1 423 189,66	1 264 802,71
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	433 243,43	571 553,43	192 866,97
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	187 243,43	456 553,43	118 966,97
- na wadium w ramach przetargu publicznego	246 000,00	115 000,00	73 900,00

C.37. 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 stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

Udzielone poręczenia

Zarząd OPTeam S.A. udzielił poręczenia dla spółki powiązanej tj. Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie. Umowa z dnia 22.kwietnia .2013 roku została podpisana przez: OPTeam S.A. jako Poręczyciela, oraz Kolporter Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna (dawniej Kolporter S.A.) z siedzibą w Kielcach - działającą w umowie jako Sprzedawcy, Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej Polskie ePłatności S.A.) - działającą w umowie jako Kupujący. Przez podpisanie umowy poręczenia Emitent wyraził zgodę na poręczenie terminowej i całkowitej spłaty zobowiązań Kupującego, które mogą powstać z tytułu umowy współpracy zawartej 25.10.2010 roku na czas nieokreślony pomiędzy Kupującym a Sprzedawcą. Przytoczona umowa współpracy polega na dostarczaniu za wynagrodzeniem towarów Kupującemu przez Sprzedawcę. Poręczenie obejmuje przyszły dług Kupującego względem Sprzedawcy w pełnej wysokości do kwoty 7 000 000 złotych (słownie: siedem milionów). Poręczenie jest terminowe i wygasa po upływie 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w trakcie obowiązywania umowy współpracy pomiędzy Sprzedawcą a Kupującym.

W dniu 19 maja 2016 roku została podpisana przez: OPTeam S.A. jako Poręczyciela oraz Kolporter Sp. z o.o. spółka k.a. z siedzibą w Kielcach - działającą w umowie jako Sprzedawcy, umowa poręczenia do kwoty 3 000 000 złotych, która stanowi dodatkowe zabezpieczenie udzielone przez OPTeam, obok poręczenia udzielonego przez OPTeam na podstawie umowy zawartej w dniu 22 kwietnia 2013 r. pomiędzy Kolporter a OPTeam oraz Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności Spółka Akcyjna do kwoty 7 000 000 zł (słownie: siedem milionów złotych).

Podmiot	Regon	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania (PLN)	Okres poręczenia od - do
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wiarytelności Kolporter Sp. z o. o. Spółka komandytowo-akcyjna, wynikających z umowy dostawy towarów dla PeP S.A., zawartej w dniu 25.10.2010 roku	180523400	poręczenie zobowiązań	Poręczenie do kwoty 7 000 000 PLN	Od 22.04.2013 do 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej przez Kolporter Sp. z o.o.

Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wierzytelności Kolporter Sp. z o.o. Spółka komandytowo-akcyjna, wynikających z umowy dostawy towarów dla PeP S.A., zawartej w dniu 25.10.2010 roku	180523400	poręczenie zobowiązań	Poręczenie do kwoty 3 000 000 PLN	Od 19.05.2016 do 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej przez Kolporter Sp. z o.o.
---	-----------	-----------------------	-----------------------------------	--

C.38. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Uchwałą nr 7/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam S.A. z dnia 11 maja 2016 roku w sprawie sposobu podziału zysku OPTeam S.A. za rok obrotowy 2015 przeznaczona została na wypłatę dywidendy kwota 1 240 943,22 zł, to jest w wysokości 0,17 zł (siedemnaście groszy) na jedną akcję,

Zwyczajne Walne Zgromadzenie OPTeam S.A. o ustaliło następujące terminy dotyczące wypłaty dywidendy z zysku za rok obrotowy 2015:

- dzień prawa do dywidendy - na datę 20 maja 2016 roku,
- dzień wypłaty dywidendy - na datę 07 czerwca 2016 roku.

W dniu 7 czerwca 2016 roku dywidenda została wypłacona akcjonariuszom w kwocie 1 240 943,22 zł.

C.39. Instrumenty finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.06.2015 r.
Aktywa finansowe (razem)	14 625 354,79	17 934 211,54	14 713 148,33
Pożyczki i należności	14 625 354,79	17 934 211,54	14 713 148,33
- należności z tytułu dostaw i usług	13 244 393,27	14 207 295,47	13 261 962,98
- należności pozostałe	354 906,77	614 363,31	549 418,56
- Inne długoterminowe aktywa finansowe (lokaty)	400 000,00	400 000,00	400 000,00
- środki pieniężne	626 054,75	2 712 552,76	501 766,79
Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	5 994 584,71	5 994 584,71
Pasywa finansowe (razem)	15 130 304,70	12 953 059,07	14 325 982,58
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie z tego:	13 626 673,07	11 184 044,83	13 237 541,41
- kredyty bankowe	4 051 147,69	658 757,57	3 740 568,07
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 344 177,04	10 193 556,71	8 276 569,24
- pozostałe zobowiązania	231 348,34	331 730,55	1 220 404,10
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i pozostałe zobowiązania finansowe	1 503 631,63	1 769 014,24	1 088 441,17

Przeklasyfikowanie aktywów

Na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz w okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała przeklasyfikowania składników aktywów finansowych wycenianych według kosztu lub zamortyzowanego kosztu na składniki wyceniane według wartości godziwej, jak również nie dokonywała przeklasyfikowania składników aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej na składniki wyceniane według kosztu lub zamortyzowanego kosztu.

Wyłączenie aktywów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie przekazała aktywów finansowych powodujących powstanie w przyszłości jakichkolwiek ryzyk lub korzyści skutkujących powstaniem zobowiązania lub kosztu.

Zabezpieczenie zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych

W pierwszym półroczu 2016 roku Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających.

Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenie zobowiązań

Spółka posiada zarówno na dzień 30 czerwca 2016 roku jak i na dzień 30 czerwca 2015 roku, utworzoną w 2014 roku lokatę bankową na rachunku oprocentowanym, stanowiącą zabezpieczenie zobowiązań

Umowa	Zabezpieczenia na aktywach finansowych
Państwowy Zakład Ubezpieczeń S.A. w Warszawie, Umowa o okresowe udzielanie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych nr UO/GKR/162/04-131 z dnia 17.11.2004 roku wraz z Aneks nr 14 z dnia 25.07.2016 roku. – maksymalny limit zaangażowania wynosi 3 500 000 zł.	Zabezpieczenie spłaty ewentualnych roszczeń PZU S.A. wobec OPTeam S.A. stanowi blokada środków na rachunku bankowym w wysokości 400 000 zł wraz z pełnomocnictwem dla PZU S.A. do dysponowania rachunkiem bankowym. Blokada będzie obowiązywać do czasu całkowitej spłaty wierzytelności wraz z odsetkami, opłatami i innymi kosztami.

Zabezpieczenia aktywów lub aktywów niefinansowych ustanowione na rzecz Spółki

Na rzecz Spółki nie ustanowiono zabezpieczenia składników aktywów finansowych lub niefinansowych, dla których Spółka była uprawniona do sprzedaży zabezpieczenia lub obciążenia innym zastawem w przypadku realizacji wszelkich obowiązków przez właścicieli przedmiotów zabezpieczenia.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie różni się znacząco od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

Przychody i koszty z tytułu odsetek dotyczące instrumentów finansowych:

Przychody odsetkowe	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Odsetki bankowe	6 436,26	3 566,01
Odsetki od kontrahentów	13 139,82	17 246,94
Razem	19 576,08	20 812,95

- w tym od aktywów, które utraciły wartość	0,00	0,00
--	------	------

Koszty odsetkowe	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Odsetki z tytułu kredytów	63 372,09	61 650,40
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	41 993,66	28 236,06
Pozostałe odsetki	36,18	60,91
Razem	105 401,93	89 947,37

Strata z tytułu utraty wartości wg kategorii instrumentów finansowych

Strata z tytułu utraty wartości wg kategorii instrumentów finansowych	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
Pożyczki i należności	393 926,28	123 350,36
Odpisy aktualizujące odsetki od należności (jako instrumenty finansowe)	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Razem	393 926,28	123 350,36

C.40. 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 czerwca 2016 roku.

C.41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

C.42. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W nocy C.7, ze względu na korektę błędu zostały przedstawione skorygowane dane opublikowane w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. Przyczyna dokonania korekty została opisana w nocy C.13.

C.43. 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 występują inne zdarzenia i informacje mające istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową i finansową Spółki. Emitent na bieżąco realizuje zaciągnięte zobowiązania.

C.44. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Emitent nie wskazuje czynników, które miałyby istotny wpływ na wyniki OPTeam S.A. w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Zarząd OPTeam S.A.:

Wacław Szary – Prezes Zarządu

Bogdan Niziołek – Wiceprezes Zarządu

Ryszard Woźniak – Wiceprezes Zarządu

Tajęcina, dnia 25 sierpnia 2016 r.