

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej
Spółki OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie**

**z dokonanej oceny sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności
OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie i Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.
dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia OPTeam Spółka Akcyjna.**

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o:

- 1) Sprawozdanie finansowe Spółki OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie za rok obrotowy 2010 oraz skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. za rok obrotowy 2010;
- 2) Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2010 oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. za rok obrotowy 2010;
- 3) Raport i opinię z badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2010 oraz raport i opinię z badania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. za rok obrotowy 2010, sporządzone przez niezależnego biegłego rewidenta Spółki z o.o. HLB Sarnowski & Wiśniewski z siedzibą w Poznaniu.

Rada Nadzorcza Spółki Akcyjnej OPTeam z siedzibą w Tajęcinie od początku roku 2010 działała w składzie:

- | | |
|-------------------------|-----------------------------------|
| 1. Wiesław R. Zaniewicz | - Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Janusz Gajdek | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 3. Aleksander Bobko | - Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| 4. Marcin Lewandowski | - Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Grzegorz Leszczyński | - Członek Rady Nadzorczej. |

Stosownie do przepisów art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza zapoznała się z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2010 oraz skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. za rok obrotowy 2010, a także dokonała analizy ekonomiczno – finansowej funkcjonowania Spółki.

Biegły rewident działający w imieniu HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wydał pozytywną opinię dotyczącą przedłożonych sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2010, stwierdzając, iż zbadane sprawozdania finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- 1) przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy kapitałowej OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2010 r., jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku;
- 2) sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami, rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;

1 

- 3) Sprawozdanie finansowe Spółki prezentuje dane zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 roku, nr 33, poz. 259 z późn. zm.);
- 4) są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa,
- 5) sprawozdanie finansowe Spółki jest także zgodne z postanowieniami Statutu Spółki.

I. Kapitał zakładowy i akcjonariat Spółki.

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

Według informacji posiadanych przez Spółkę, na dzień 31 grudnia 2010 roku ponad 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie przysługiwało następującym Akcjonariuszom:

Akcionariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym
Janusz Bober	1 375 000	18,84%
Andrzej Pelczar	1 375 000	18,84%
Ryszard Woźniak	1 375 000	18,84%
Wacław Irzeński	1 375 000	18,84%
IDEA TFI S.A.	1 068 255	14,63%

II. Grupa Kapitałowa OPTeam

Skład Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. w 2010 roku łącznie z podmiotem powiązanym przedstawiał się następująco:

Nazwa	Siedziba	Udział OPTeam S.A. w kapitale zakładowym (%)	UWAGI
Elektra Sp. z o.o. – jako podmiot zależny	Rzeszów	55,4%	W dniu 19.10.2010 roku rozpoczęty został proces połączenia ze spółką ELEKTRA Sp. z o.o. – jako podmiotem przejmowanym. Połączenie zostało dokonane w dniu 03.01.2011 roku.
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. – jako podmiot powiązany	Rzeszów	50%	Spółka została zawiązana w dniu 18 stycznia 2010 roku i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 stycznia 2010 roku.
OPTeam S.A.	Rzeszów	Podmiot dominujący	-

2



Konsolidacją w sprawozdaniach finansowych nie jest objęta spółka powiązana Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej PeP), której akcje wycenione są w cenie nabycia, w związku z posiadaniem przez OPTeam S.A. 50 % akcji PeP i 40 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Spółka została zawiązana w dniu 18 stycznia 2010 roku i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 stycznia 2010 r.

III. Opinia dotycząca sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Sprawozdanie finansowe zostało ocenione w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami jak i stanem faktycznym. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2010 wykazuje następujące wyniki finansowe:

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 r. i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego ;
- sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31.12.2010 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 48.453.356,69 złotych;
- sprawozdanie zysków i strat wykazujące zysk netto w kwocie 1.698.267,26 złotych;
- sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 1.698.267,26 złotych;
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego o kwotę (-) 296.707,18 złotych;
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4.824.658,37 złotych;
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 r. i obejmuje:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) sporządzone na dzień 31.12.2009 r. , które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 52.355.535,08 złotych;
- skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat wykazujące zysk netto w kwocie 2.074.088,13 złotych, w tym przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego w kwocie 1.860.248,17 złotych;
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie 2.074.088,13 złotych, w tym przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego w kwocie 1.860.248,17 złotych;
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej OPTeam wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w ciągu roku obrotowego o (-) 232.001,69 złotych;
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej OPTeam, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 5.058.847,49 złotych;
- informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Do sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2010 dołączona jest opinia niezależnego biegłego rewidenta Pana Dariusza Sarnowskiego nr ew.10200. działającego w imieniu HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.



Zdaniem audytora dokonującego badania, sprawozdania finansowe zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach na podstawie prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ksiąg rachunkowych, zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz przedstawiają rzetelnie, jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień i za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2010 roku, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Rada Nadzorcza OPTeam S.A. opierając się na wynikach badania audytora stwierdza, że sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. za rok 2010 są kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, a zawarte w nich informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanych sprawozdań finansowych, z nimi zgodne. Rada Nadzorcza Spółki Akcyjnej OPTeam z siedzibą w Tajęcinie rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej OPTeam za rok 2010.

Po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2010 oraz skonsolidowanym Sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. za rok obrotowy 2010, w oparciu o treść opinii i raportu biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza stwierdziła, iż dane zawarte w tych sprawozdaniach są zgodne z dokumentami Spółki oraz znajdują potwierdzenie w opiniach niezależnego biegłego rewidenta.

IV. Opinia dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

W 2010 roku nie nastąpiły zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki, który działał w osobach:

1. Janusz Bober – Prezes Zarządu,
2. Andrzej Pelczar – Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. i stwierdza, iż dane przedstawione w nich są zgodne ze sprawozdaniami finansowymi, a sprawozdania Zarządu sporządzone są rzetelnie i zgodnie z księgami oraz dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdań Zarządu z działalności OPTeam S.A. oraz Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. w 2010 roku.

V. Opinia dotycząca propozycji Zarządu co do podziału zysku.

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu dotyczącym propozycji podziału zysku za rok obrotowy 2010.

Zarząd zaproponował przeznaczenie zysku netto w kwocie: 1.698.267,26 złotych w całości na kapitał zapasowy Spółki, tj. bez wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy.

Biorąc pod uwagę dalszy intensywny rozwój organiczny Spółki OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie oraz konieczność przeznaczania środków na nowe rozwiązania technologiczne, Rada Nadzorcza stwierdza, że propozycja Zarządu w zakresie podziału zysku za 2010 rok jest zasadna i w pełni ją akceptuje.



VI. Podsumowanie i ocena działalności Rady Nadzorczej.

W roku 2010 Rada Nadzorcza Spółki sprawowała bezpośredni nadzór nad działalnością Spółki, wspierając działania Zarządu, jak również podejmowała uchwały w sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej zgodnie ze Statutem Spółki. Rada Nadzorcza podjęła łącznie 10 uchwał, na posiedzeniach bądź w trybie obiegowym. W roku 2010 odbyły się 3 posiedzenia Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza w 2010 roku podejmowała uchwały, między innymi w sprawach:

- 1) Udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki OPTeam S.A. do nabycia akcji własnych Spółki OPTeam S.A. w trybie art. 362 § 1 ust. 8 k.s.h.;
- 2) Zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej oraz sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania Grupy kapitałowej OPTeam S.A. za rok obrotowy od 01.01.2009 r. – 31.12.2009 r.;
- 3) Udzielenia Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej absolutorium za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.;
- 4) Zmian w Statucie Spółki OPTeam S.A.;
- 5) Połączenia OPTeam S.A. z Elektra Sp. z o.o. ;
- 6) Zmian w Regulaminie W.Z.A.;
- 7) Zmiana w Regulaminie R.N.

Rada Nadzorcza w roku 2010 na bieżąco analizowała wyniki Spółki, spotykając się regularnie z Zarządem i konsultując z nim kierunki bieżących i planowanych działań.

VII. Opinia dotycząca udzielenia absolutorium Członkom Zarządu.

Rada Nadzorcza przeprowadziła analizę dokumentów finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności w roku obrotowym 2010, dotyczących zarówno Spółki OPTeam S.A. jak i dokumentów i sprawozdań Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Rada Nadzorcza zapoznała się również z opiniami i raportami biegłego rewidenta z przeprowadzonych badań w/w sprawozdań. Biorąc pod uwagę powyższe, Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium wszystkim Członkom Zarządu, z wykonania przez nich obowiązków w 2010 roku.

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

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

- 1) Założenia funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej.

Podstawą odniesienia do systemu kontroli wewnętrznej w zakresie finansowym jest budżet Spółki opracowywany przez Zarząd Spółki na dany rok obrotowy. Obejmuje on plan przychodów i kosztów poszczególnych jednostek organizacyjnych, plan inwestycyjny i zamierzenia w zakresie działań operacyjnych oraz zestawienie wskaźników ekonomicznych. Wykonanie budżetu analizowane jest przez Zarząd w okresach miesięcznych, po zaksięgowaniu kosztów danego miesiąca. Zarząd na bieżąco podejmuje działania mające na celu zapobieganie niekorzystnym trendom, oraz korekty dotyczące prowadzonych już czynności operacyjnych. Biorąc pod uwagę kompetencje Rady Nadzorczej jako organu nadzorującego działalność Spółki, podczas okresowych posiedzeń Rady Nadzorczej analizowana jest bieżąca działalność Spółki. Zarząd składa relacje z osiągniętych wyników finansowych oraz omawia planowane działania zapobiegawcze i korygujące.

2) Główne aspekty zarządzania ryzykiem.

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

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

IX. Ocena sytuacji Spółki.

Rok 2010 r. był ważnym okresem w działalności OPTeam S.A. Zarząd zrealizował kilka istotnych projektów, których właściwe efekty będą procentowały w przyszłej działalności Spółki. Dotyczy to w szczególności:

- założenie wspólnie z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności;
- zakończenie i oddanie do użytkowania nowej siedziby Spółki - Centrum Projektowego Nowoczesnych Technologii OPTeam S.A. (CPNT) w Tajęcinie k. Rzeszowa;
- pozyskanie nowych środków finansowych w wyniku przeprowadzenia publicznej emisji akcji serii D,
- w dniu 11 października 2010 roku wszystkie akcje Spółki zadebiutowały na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie,
- rozpoczęto proces połączenia OPTeam S.A. i spółki zależnej Elektra Sp. z o.o. Proces integracji obydwu spółek zakończył się 3 stycznia 2011 roku.

Równocześnie z podjętymi, tak intensywnymi działaniami w 2010 roku, Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. odnotowała w 2010 roku wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz wzrost zysku netto.

Rada Nadzorcza ocenia, że zarówno spółka OPTeam S.A. jak i Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. znajdują się w dobrej kondycji finansowej i operacyjnej ze znacznym potencjałem wzrostu w kolejnych okresach. Nie występują zagrożenia co do dalszej działalności Grupy kapitałowej OPTeam S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie

Wiesław R. Zaniewicz