



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OPTeam S.A.

ZA 2013 ROK

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

(dane finansowe audytowane)

TAJĘCINA, DNIA 17 MARCA 2014 r.

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013 OPTTEAM S.A.	4
A.1. Dane identyfikujące jednostkę	4
A.2. Czas trwania Spółki	4
A.3. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	4
A.4. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej	4
A.5. Biegły Rewident	5
A.6. Notowania na rynku regulowanym	5
A.7. Akcjonariusze	5
A.8. Spółki zależne	6
A.9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6
A.10. Połączenie spółek	6
A.11. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	6
A.12. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania oraz oświadczenie o zgodności	6
A.13. Porównywalność danych finansowych	8
A.14. Korekty wynikające z błędów	8
A.15. Polityka rachunkowości	8
B. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT, SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW, SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ORAZ SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
B.1. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO	10
B.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.	11
B.3. Sprawozdanie zysków i strat OPTeam S.A.	12
B.4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów OPTeam S.A.	13
B.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych OPTeam S.A.	14
B.6. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.	15
C. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTTEAM S.A.	16
C.1. Opis ważniejszych stosowanych zasad w rachunkowości OPTeam S.A.	16
C.2. Zmiany szacunków	18
C.3. Zmiany prezentacji	19
C.4. Sezonowość lub cykliczność działalności OPTeam S.A.	19
C.5. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza	19
C.6. Zasady konwersji złotych na EUR	19
C.7. Segmenty operacyjne	19
C.8. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki	20
C.9. Nabycie akcji własnych	20
C.10. Nota 1. Wartości niematerialne	20
C.11. Nota 1.1. Wartość firmy	20
C.12. Nota 1.2. Zmiany wartości firmy	22
C.13. Nota 1.3. Inne wartości niematerialne	22
C.14. Nota 1.4. Zmiany wartości niematerialnych	23
C.15. Nota 1.5. Struktura wartości niematerialnych	25
C.16. Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe	25
C.17. Nota 2.1. Rzeczowe aktywa trwałe - specyfikacja	25
C.18. Nota 2.2. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych	27
C.19. Nota 2.3. Struktura wartości środków trwałych	29
C.20. Nota 2.4. Środki trwałe w budowie	29
C.21. Nota 3. Należności długoterminowe	29
C.22. Nota 3.1. Należności długoterminowe struktura wiekowa	29
C.23. Nota 4. Aktywa finansowe	30
C.24. Nota 5. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	34
C.25. Nota 6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34
C.26. Nota 7. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34
C.27. Nota 8. Zapasy	35
C.28. Nota 8.1. Odpisy aktualizujące wartości zapasów	36
C.29. Nota 9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36
C.30. Nota 9.1. Odpisy aktualizujące wartość należności	37
C.31. Nota 9.2. Struktura wiekowa należności handlowych	37

C.32. Nota 9.3. Należności z tytułu dostaw i usług - struktura walutowa.....	38
C.33. Nota 10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38
C.34. Nota 10.1. Środki pieniężne - waluty	39
C.35. Nota 11. Rozliczenia międzyokresowe.....	39
C.36. Nota 12.1. Kapitał podstawowy	39
C.37. Nota 12.2. Zarejestrowany kapitał akcyjny na dzień 31 grudnia 2013	41
C.38. Nota 12.3. Zarejestrowany kapitał akcyjny na dzień 31 grudnia 2012	41
C.39. Nota 12.4. Struktura właścicielska kapitału podstawowego	42
C.40. Nota 13. Zyski zatrzymane	43
C.41. Nota 14. Struktura zysków zatrzymanych z lat poprzednich	43
C.42. Nota 15. Kapitał zapasowy	43
C.43. Nota 16. Pozostałe kapitały rezerwowe	44
C.44. Nota 17. Kredyty i pożyczki	44
C.45. Nota 17.1. Struktura kredytów i pożyczek wg terminów wymagalności	45
C.46. Nota 17.2. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	46
C.47. Nota 18.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	48
C.48. Nota 18.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - struktura wiekowa	48
C.49. Nota 18.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - struktura walutowa	49
C.50. Nota 19. Inne zobowiązania finansowe	49
C.51. Nota 19.1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	49
C.52. Nota 20. Rezerwy długoterminowe	50
C.53. Nota 20.1. Rezerwy krótkoterminowe	50
C.54. Nota 20.2. Zmiana stanu rezerw długoterminowych	51
C.55. Nota 20.3. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	52
C.56. Nota 21. Inne rozliczenia międzyokresowe	53
C.57. Nota 22. Przychody ze sprzedaży	53
C.58. Nota 23. Dotacje do przychodów i aktywów	54
C.59. Nota 24. Koszty działalności operacyjnej	55
C.60. Nota 25. Pozostałe przychody operacyjne	56
C.61. Nota 26. Pozostałe koszty operacyjne	56
C.62. Nota 27. Przychody finansowe	57
C.63. Nota 28. Koszty finansowe	57
C.64. Nota 29. Podatek dochodowy.....	58
C.65. Nota 30. Zobowiązania warunkowe	61
C.66. Nota 30.1 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	63
C.67. Nota 31. Informacje o podmiotach powiązanych.....	63
C.68. Nota 32. Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa	65
C.69. Nota 33. Koszty zatrudnienia.....	66
C.70. Nota 34. Struktura zatrudnienia.....	67
C.71. Nota 35. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	67
C.72. Nota 36. Dywidendy	67
C.73. Nota 37. Instrumenty finansowe	68
C.74. Nota 38. Ryzyko kredytowe	69
C.75. Nota 39. Ryzyko związane z płynnością	70
C.76. Nota 40. Analiza wymagalności zobowiązań finansowych	70
C.77. Nota 41. Ryzyko stopy procentowej	71
C.78. Nota 42. Ryzyko walutowe	71
C.79. Nota 43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	71
C.80. Nota 44. Informacje na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania	72
C.81. Nota 45. 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	72
C.82. Nota 46. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane.....	72

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013 OPTeam S.A.

A.1. Dane identyfikujące jednostkę

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,
- pozaszkolne formy edukacji.

A.2. Czas trwania Spółki

Spółka OPTeam S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

A.3. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku oraz zawiera dane porównywalne za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) dla okresu bieżącego i porównywalnego.

A.4. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie objętym sprawozdaniem w skład **Zarządu** OPTeam S.A. wchodzili;

Andrzej Pelczar	Prezes Zarządu
Wacław Szary	Wiceprezes Zarządu
Bogdan Niziołek	Wiceprezes Zarządu

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

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Zaniewicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Gajdek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej
Adam Leda	Członek Rady Nadzorczej do 14.06.2013 r.
Andrzej Ziemiński	Członek Rady Nadzorczej od 14.06.2013 r.

A.5. Biegły Rewident

HLB Sarnowski & Wiśniewski Spółka z o.o.

Ul. Bluszczowa 7,
61-478 Poznań.

Wpisana na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 2917.

A.6. 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

A.7. Akcjonariusze

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy 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	404 795	5,55 %
IDEA TFI S.A	523 252	7,17 %

A.8. Spółki zależne

Emitent na dzień 31 grudnia 2013 roku tj. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania oraz na koniec roku poprzedniego nie posiadał jednostek zależnych.

A.9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

OPTeam S.A. nie jest podmiotem dominującym, ponieważ nie posiada jednostek zależnych. Z uwagi na powyższe Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

A.10. Połączenie spółek

W okresie 2013 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

A.11. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

A.12. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania oraz oświadczenie o zgodności

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”) obowiązującymi dla sprawozdań finansowych, których rok obrotowy rozpoczyna się 1 stycznia 2013 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 1 „Prezentacja Sprawozdań Finansowych”*, 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 (Dziennik Ustaw Nr 33/2009, poz. 259 z późn. zm.) Spółka jest zobowiązana do publikowania rocznego sprawozdania finansowego.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych Spółki. Poniżej zaprezentowano zmiany do standardów oraz nowe interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2013 roku, zmiany zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które Spółka zastosowała w bieżącym roku, rozpoczynającym się 1 stycznia 2013 roku. Ich zastosowanie nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe. Nastąpiła jedynie zmiana prezentacji (zmieniony MSR 1) inne całkowite dochody zaprezentowano w dwóch grupach 1) składniki, które w późniejszych okresach zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat 2) składniki, które w późniejszych okresach nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat z uwzględnieniem podatku dochodowego

odnoszącego się odrębnie dla każdej z obu grup. Z uwagi na fakt, że inne całkowite dochody w Spółce nie wystąpiły zmiana prezentacji pozostała bez wpływu na zaprezentowane informacje finansowe w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Standardy zastosowane po raz pierwszy

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2012 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia Pracownicze, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- MSSF 13 Wycena według wartości godziwej, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Odroczone podatek dochodowy: Realizacja wartości bilansowej, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 1 w odniesieniu do pożyczek rządowych, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie,
- Doroczne poprawki do MSSF za okres 2009-2011: Dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34), obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

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 2013 roku ani dla lat wcześniejszych. Ich zastosowanie w ocenie Zarządu może mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2014 roku w zakresie MSSF 10, MSSF11 oraz MSSF 12 jeżeli Spółka utrzyma swój stan zaangażowania w spółce Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności SA (PEP SA). Jednakże w przypadku zwiększenia bądź istotnego zmniejszenia zaangażowania w spółkę PEP SA bądź nabycia spółki zależnej, zmiany do omawianych standardów nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe za następny rok obrotowy. Utrzymanie obecnego stanu zaangażowania w instrumenty kapitałowe innych jednostek będzie powodowało konieczność zastosowania do wyceny posiadanych akcji metody praw własności , co według danych finansowych na dzień 31-12-2013 obniżyłoby kapitał własny o około 4,2 mln zł.

- MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe (zastępuje wymogi konsolidacji w MSR 27), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSSF 12 Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSR 27 Jednostkowe Sprawozdania Finansowe (razem z MSSF 10 zastępuje MSR 27 Skonsolidowane i Jednostkowe Sprawozdania Finansowe), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (zastępuje MSR 28, Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: kompensata aktywów i zobowiązań finansowych obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12: Objasnienia na temat przepisów przejściowych, obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

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

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które jeszcze nie zostały zatwierdzone przez UE nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę. Ich zastosowanie w ocenie Zarządu nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe z późniejszymi zmianami (nie określono jeszcze terminu obowiązywania) ,
- Odwrócenie odpisów i ujawnienia aktywów niefinansowych (Zmiany w MSR 36) (wydane 29 maja 2013 r.) obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Nowelizacja dot. instrumentów pochodnych i kontynuacji rachunkowości zabezpieczeń (zmiany do MSR 39) (wydany w dniu 27 czerwca 2013 r.) obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Interpretacja KIMSF 21 Opłaty pobierane przez rządy (wydana w dniu 20 maja 2013 r.) obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

A.13. Porównywalność danych finansowych

Sprawozdanie sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku zawiera porównywalne dane finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku. W niniejszym sprawozdaniu sporządzonym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

A.14. Korekty wynikające z błędów

W sprawozdaniu finansowym za rok 2013 nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich. W opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne zostały zamieszczone, nie było zastrzeżeń.

A.15. Polityka rachunkowości

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia. Sprawozdanie zysków i strat sporządza Spółka w wariantcie kalkulacyjnym, a Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza metodą pośrednią.

W prowadzeniu ksiąg rachunkowych, oprócz nadrzędnych zasad Spółka przestrzega następujące ogólne wymogi:

- Księgi prowadzi się w języku polskim i walucie funkcjonalnej. Walutą funkcjonalną jest Polski Złoty;
- Księgi rachunkowe w przypadku spółek prawa polskiego prowadzone są zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i znajdują się w siedzibie Spółki.

Zadaniem Zarządu OPTeam S.A. jest zapewnienie wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu wymienionych dalej nadrzędnych zasad rachunkowości, gwarantujących wierne odzwierciedlenie ekonomicznej treści zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formy prawnej. Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych w Spółce, zawarty jest w poszczególnych notach Informacji Dodatkowej do niniejszego sprawozdania finansowego.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

Tajęcina, dnia 17 marca 2014 roku

***B. Sprawozdanie z sytuacji finansowej,
sprawozdanie zysków i strat, sprawozdanie z
całkowitych dochodów, sprawozdanie ze
zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie
z przepływów pieniężnych***

B.1. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
I	Przychody ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów i zrównane z nimi	93 304	91 469	22 157	21 916
II	Zysk (strata) na sprzedaży	2 526	2 584	600	619
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 240	3 097	769	742
IV	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 854	2 581	678	618
V	Zysk (strata) netto	2 493	2 095	592	502
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 864	576	1 630	138
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 077	-571	-256	-137
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 930	159	-1 408	38
IX	Przepływy pieniężne netto - razem	-143	164	-34	39
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN / EUR)	0,34	0,29	0,08	0,07
		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
XI	Aktywa razem	57 098	63 699	13 768	15 581
XII	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	8 544	9 382	2 060	2 295
XIII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	24 694	32 367	5 954	7 917
XIV	Kapitał własny	23 860	21 950	5 753	5 369
XV	Kapitał podstawowy	730	730	176	179
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)	3,27	3,01	0,79	0,74

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

- pozycje bilansowe przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy

w dniu 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,1472 PLN

w dniu 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,0882 PLN

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku 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 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. 1 EUR = 4,2110 PLN

w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. 1 EUR = 4,1736 PLN

najwyższy kurs w okresie 4,3432 z dn. 24.06.2013 r. 4,5135 z dn. 05.01.2012 r.

najniższy kurs w okresie 4,0671 z dn. 02.01.2013 r. 4,0465 z dn. 07.08.2012 r.

B.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.

AKTYWA	Numer noty w informacji dodatkowej	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. Aktywa trwałe		27 892 702,50	29 239 839,66
1. Wartość firmy		184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	1	1 992 207,79	2 560 965,64
3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	19 368 362,04	20 250 881,19
4. Nieruchomości inwestycyjne		-	-
5. Należności długoterminowe	3	71 196,36	47 182,33
6. Aktywa finansowe	4	5 994 584,71	5 994 584,71
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	282 157,61	202 031,80
8. Inne rozliczenia międzyokresowe	11	-	-
B. Aktywa obrotowe		29 205 517,96	34 458 835,07
1. Zapasy	8	4 184 528,66	3 604 070,52
2. Należności z tytułu dostaw i usług	9	23 423 196,97	29 537 213,81
3. Należności pozostałe	9	733 339,21	537 005,27
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń spol.	9	228 630,47	14 136,08
5. Aktywa finansowe		-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	398 559,84	541 467,46
7. Rozliczenia międzyokresowe	11	237 262,81	224 941,93
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	5	-	-
RAZEM AKTYWA		57 098 220,46	63 698 674,73
PASYWA			
A. Kapitał własny		23 859 659,52	21 950 231,63
1. Kapitał akcyjny	12	730 000,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	12	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	15	15 025 032,18	13 513 986,05
4. Kapitał rezerwowy	16	5 612 294,91	5 612 294,91
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	14	26,72	-
6. Zyski (strata) netto		2 493 401,17	2 095 046,13
B. Zobowiązania długoterminowe		8 543 968,15	9 381 607,16
1. Kredyty bankowe	17	-	-
2. Zobowiązania finansowe	19	906 864,33	947 691,79
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		-	-
4. Zobowiązania pozostałe		-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	7	476 788,72	479 508,20
6. Rezerwy na inne zobowiązania	20	71 197,91	71 370,94
7. Rozliczenia międzyokresowe	21	7 089 117,19	7 883 036,23
C. Zobowiązania krótkoterminowe		24 694 592,79	32 366 835,94
1. Kredyty bankowe	17	1 664 713,82	6 121 786,75
2. Zobowiązania finansowe	19	465 439,89	540 620,69
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	18 373 057,34	22 423 701,21
4. Zobowiązania pozostałe	18	977 460,79	592 791,79
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków	18	1 942 139,08	1 361 420,25
6. Rezerwy na zobowiązania	20	293 173,56	460 598,82
7. Rozliczenia międzyokresowe	21	978 608,31	865 916,43
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-
RAZEM PASYWA		57 098 220,46	63 698 674,73

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

Tajęcina, dnia 17.03.2014 r.

B.3. Sprawozdanie zysków i strat OPTeam S.A.

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	93 304 261,72	91 468 558,38
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	40 148 043,78	32 049 162,03
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	53 156 217,94	59 419 396,35
II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:	77 404 580,60	76 215 334,24
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	34 378 856,99	25 441 287,89
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 025 723,61	50 774 046,35
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 899 681,12	15 253 224,14
1. Koszty sprzedaży	8 248 581,27	7 698 642,04
2. Koszty ogólnego zarządu	5 125 295,35	4 970 445,74
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	2 525 804,50	2 584 136,36
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 419 872,05	1 108 146,32
2. Pozostałe koszty operacyjne	705 589,54	595 744,49
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 240 087,01	3 096 538,19
1. Przychody finansowe	94 517,24	114 480,64
2. Koszty finansowe	480 286,37	629 783,28
VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem	2 854 317,88	2 581 235,55
1. Podatek dochodowy	360 916,71	486 189,42
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 493 401,17	2 095 046,13
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	2 493 401,17	2 095 046,13
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	2 493 401,17	2 095 046,13
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)	7 300 000	7 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,34	0,29
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 300 000	7 300 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,34	0,29

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

Tajęcina, dnia 17.03.2014 r.

B.4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów OPTeam S.A.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres	Za okres
	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2012 31.12.2012
I. Zysk (strata) netto	2 493 401,17	2 095 046,13
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	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	2 493 401,17	2 095 046,13

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

Tajęcina, dnia 17.03.2014 r.

B.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych OPTeam S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres	Za okres
	01.01.2013 31.12.2103	01.01.2012 31.12.2012
A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	2 854 317,88	2 581 235,55
II. Korekty razem (1-11)	4 009 624,61	-2 005 489,25
1. Amortyzacja	3 075 594,05	2 852 061,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	339 409,28	557 393,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-88 001,39	16 357,98
5. Zmiana stanu rezerw	-167 598,29	36 068,51
6. Zmiana stanu zapasów	-580 458,14	352 209,60
7. Zmiana stanu należności	5 679 174,48	-4 204 383,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 198 133,34	-450 372,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-693 548,04	-871 223,72
10. Inne korekty	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	-356 814,00	-293 600,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 863 942,49	575 746,30
B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	251 359,18	49 460,12
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	251 359,18	49 460,12
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 328 620,49	620 289,36
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 328 620,49	620 289,36
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 077 261,31	-570 829,24
C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	2 792 632,96
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 684 901,81
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	107 731,15
II Wydatki	5 929 588,80	2 633 775,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	583 973,28	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 457 072,93	999 960,00
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	549 133,31	546 384,07
8. Odsetki	339 409,28	557 393,16
9. Inne wydatki finansowe	0,00	530 038,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 929 588,80	158 857,30
D. PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-142 907,62	163 774,36
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-142 907,62	163 774,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	541 467,46	377 693,10
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	398 559,84	541 467,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 031,76	67 140,03

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

Tajęcina, dnia 17.03.2014 r.

B.6. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne – wielkość ujemna	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Razem
Stan na 1 stycznia 2013	730 000,00	-1 095,46	13 513 986,05	5 612 294,91	2 095 046,13	0,00	21 950 231,63
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 511 046,13	0,00	-2 095 019,41	0,00	-583 973,28
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 493 401,17	2 493 401,17
Stan na 31 grudnia 2013 r.	730 000,00	-1 095,46	15 025 032,18	5 612 294,91	26,72	2 493 401,17	23 859 659,52
Stan na 1 stycznia 2012	730 000,00	-1 095,46	11 561 075,30	5 612 294,91	1 952 910,75	0,00	19 855 185,50
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 952 910,75	0,00	-1 952 910,75	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 046,13	2 095 046,13
Stan na 31 grudnia 2012 r.	730 000,00	-1 095,46	13 513 986,05	5 612 294,91	0,00	2 095 046,13	21 950 231,63

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy Członków Zarządu

Tajęcina, dnia 17.03.2014 r.

C. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego OPTeam S.A.

C.1. Opis ważniejszych stosowanych zasad w rachunkowości OPTeam S.A.

Nadrzędne zasady obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdań finansowych, są następujące:

Zasada kontynuacji działania

Zasada kontynuacji działania zakłada, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, jeżeli nie jest to niezgodne z przepisami prawa lub rzeczywistością gospodarczą. Przyjęcie takiego założenia uzasadnia wycenę posiadanych zasobów i ich stopniowego zużycia na podstawie faktycznie poniesionych kosztów (zasada kosztu historycznego).

Odstąpienie od zasady kontynuacji działania musi być uzasadnione stanem prawnym (likwidacja, upadłość, przekazanie, podział, lub sprzedaż związane z obniżeniem wartości aktywów netto, wygaśnięcie umowy Spółki bądź koncesji stanowiącej podstawę jej działalności) lub rzeczywistością gospodarczą (utrata istotnego rynku zbytu, brak płynności, ponoszone straty itp.).

W przypadku utraty zdolności do kontynuowania działalności posiadane zasoby wycenione będą w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W takim przypadku utworzona zostanie również rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaprzestaniem działalności lub jej znacznym ograniczeniem.

Zasada memoriału

Zasada memoriału nakłada obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym (za wyjątkiem przepływów środków pieniężnych) wszystkich operacji gospodarczych w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zasada współmierności

Zasada współmierności zapewnia, że w wyniku finansowym danego okresu zostaną ujęte wszystkie koszty, które w sposób bezpośredni lub pośredni przyczyniły się do powstania przychodów tego okresu.

Koszty dotyczące danego okresu są to koszty poniesione oraz koszty, które zostaną poniesione w następnych okresach, jeżeli dotyczą danego okresu.

Przez związek kosztów z przychodami danego roku należy rozumieć powiązanie w sposób bezpośredni z konkretnym przychodem tego roku lub w sposób pośredni z ogółem przychodów, co oznacza, że w przyszłości nie będzie można tych kosztów przyporządkować do konkretnego przychodu. Koszty te obciążą wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Zasada ostrożności

Zasada ostrożności zapewnia dokonanie realnej wyceny aktywów, a także kompletnego wykazania zobowiązań oraz uznanie przychodów za zrealizowane wówczas, jeżeli jest to praktycznie pewne, a ujęcie kosztów z chwilą ich poniesienia, co zapewni, że aktywa i przychody nie będą zawyżone, a zobowiązania i koszty zaniżone. Stosowanie zasady ostrożnej wyceny nie oznacza, że w jednostce mogą być tworzone ukryte kapitały lub nadmierne rezerwy, gdyż w takim przypadku sprawozdanie finansowe nie byłoby neutralne i wiarygodne.

Zasada ciągłości

Zasada ciągłości obejmuje ciągłość formalno-rachunkową, długość okresu sprawozdawczego, powiązanie bilansu zamknięcia z bilansem otwarcia, jak również ciągłość zastosowanych i raz przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów, klasyfikacji,

prezentacji oraz metod zaliczania przychodów i rozliczania kosztów oraz zapewnienie porównywalności informacji finansowych za kolejne lata obrotowe.

Zmiana przyjętych rozwiązań na inne, może nastąpić w dowolnym terminie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, a przyczyny i wpływ tych zmian na wynik finansowy zostaną wykazane w informacji dodatkowej oraz zostanie zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

Zasada istotności

Zasada istotności dotyczy prezentacji w sprawozdaniu finansowym informacji, które są przydatne i ważące dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego. Z zasadą istotności związana jest zasada indywidualnej wyceny, wymagająca oddzielnej wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też strat i zysków nadzwyczajnych oraz zasada zakazu kompensat określająca, iż nie można kompensować (saldować) ze sobą różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów.

Zasada istotności dotyczy prezentacji sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego w sprawozdaniu finansowym.

Dla OPTeam przyjmuje się następujące kryteria istotności:

- 0,5% sumy bilansowej lub,
- 0,25% przychodów ogółem.

Zasada przewagi treści nad formą

Zasada przewagi treści nad formą oznacza, że sprawozdanie finansowe powinno przedstawiać informacje odzwierciedlające ekonomiczną treść zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formę prawną.

Zasada zakazu kompensat

Zasada kompensaty dotyczy zakazu kompensowania aktywów i zobowiązań, chyba że MSR wymaga lub dopuszcza dokonanie kompensaty.

Pozycje przychodów i kosztów można kompensować wtedy i tylko wtedy, gdy:

- MSR wymaga tego lub to dopuszcza lub
- zyski, straty i powiązane z nimi koszty wynikające z tych samych lub zbliżonych transakcji lub zdarzeń nie są istotne.

Przykładowe transakcje prezentowane poprzez kompensaty:

- zyski i straty na sprzedaży aktywów trwałych, łącznie z inwestycjami i aktywami służącymi działalności operacyjnej, ujmowane są w wysokości różnicy między przychodami osiągniętymi ze sprzedaży a wartością bilansową danego składnika aktywów powiększoną o koszty sprzedaży,
- wydatki, które na mocy umowy są refundowane przez stronę trzecią (np. umowa podnajmu) kompensuje się z odnośną kwotą refundacji,
- zyski i straty powstałe z tytułu grupy zbliżonych transakcji ujmuje się w kwocie netto, np. zyski i straty z tytułu różnic kursowych lub zyski i straty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Korekta błędów

Błąd istnieje, jeżeli może indywidualnie lub w sumie z innymi błędami wpływać na decyzje ekonomiczne użytkowników sprawozdania finansowego. Błędy poprzedniego okresu to błędy w sprawozdaniu za jeden lub kilka poprzednich okresów.

Kwota korekty błędów odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych powinna zostać wykazana w sprawozdaniu finansowym jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne powinny zostać przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych należy rozumieć doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu należy kwotę błędów wykazać w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

- jeżeli błąd powstał w roku poprzednim – jako obciążenie wyniku finansowego tego roku,
- jeżeli błąd powstał w latach poprzedzających rok poprzedni – jako obciążenie zysku/straty z lat ubiegłych.

Zmiany polityki rachunkowości

Zmiany polityki rachunkowości należy dokonać jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy Jednostka dobrowolnie dokonuje zmian w celu zapewnienia lepszej prezentacji sprawozdań finansowych.

Ujęcie zmiany polityki rachunkowości w sprawozdaniu finansowym

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmiany polityki rachunkowości należy zastosować również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Należy przekształcić dane porównywalne z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku korekty błędów. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności nie dokonuje się korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności).

Dane porównywalne ujmuje się bezpośrednio w bilansie, rachunku zysków i strat itd. podając w informacji dodatkowej opis zmian. Nie jest dopuszczalne prezentowanie danych porównywalnych wyłącznie w informacji dodatkowej.

C.2. Zmiany szacunków

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 rocznego 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 2012 dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Zmiany te nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres roczny.

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

Tytuł	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	282 157,61	202 031,80	80 125,81
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	476 788,72	479 508,20	-2 719,48
Rezerwa na koszty personalne	364 371,47	325 819,76	38 551,71
Pozostałe rezerwy	0,00	206 150,00	-206 150,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	515 945,03	697 932,16	-181 987,13
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	230 747,90	121 894,66	108 853,24

C.3. Zmiany prezentacji

W rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły inne zmiany prezentacji poza zmianą wariantu sprawozdania zysków i strat z wariantu porównawczego na wariant kalkulacyjny.

C.4. Sezonowość lub cykliczność działalności OPTeam S.A.

Podobnie jak w przypadku większości spółek sektora IT przychody ze sprzedaży OPTeam podlegają efektowi sezonowemu. 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.5. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Walutą funkcjonalną (walutą podstawowego środowiska ekonomicznego, w którym dana jednostka prowadzi działalność) jest złoty polski (PLN).

Walutą sprawozdawczą (walutą prezentacji) jest złoty polski (PLN). Wszelkie dane prezentowane są w złotych i groszach.

C.6. Zasady konwersji złotych na EUR

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

- pozycje bilansowe przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy

w dniu 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,1472 PLN

w dniu 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,0882 PLN

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku 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 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. 1 EUR = 4,2110 PLN

w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. 1 EUR = 4,1736 PLN

kurs EUR średni wg NBP najwyższy (4,0671 PLN) i najniższy (4,0465 PLN) w roku 2013

kurs EUR średni wg NBP najwyższy (4,5135 PLN) i najniższy (4,0465 PLN) w roku 2012

C.7. Segmenty operacyjne

Spółka prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych oraz dostawie sprzętu komputerowego. Niemal całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Spółka nie przedstawiła za 2013 i 2012 rok podziału na segmenty operacyjne.

W 2013 roku OPTeam S.A. nie uzyskała wartości przychodów ze sprzedaży do jednego nabywcy, które przekroczyłyby 10 % ogólnej sumy przychodów.

W 2012 roku Spółka zrealizowała przychody przekraczające 10 % ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży do jednego nabywcy z branży edukacji, tj. do Uniwersytetu Przyrodniczo Humanistycznego z siedzibą w Siedlcach, do którego zrealizowała przychody w wysokości 10,70 % sprzedaży ogółem.

C.8. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki

W roku obrotowym, w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na działalność OPTeam.

C.9. Nabycie akcji własnych

W roku 2013 OPTeam nie nabywała akcji własnych. Spółka jest w posiadaniu 334 akcji własnych, pozostałych z rozliczenia transakcji zrealizowanych w 2010 roku.

C.10. Nota 1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Spółki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Spółka stosuje następujące okresy amortyzacji wartości niematerialnych:

Licencje na oprogramowanie:	od 2 do 5 lat,
Prawa autorskie:	od 2 do 5 lat,
Nakłady na działalność rozwojową:	od 3 do 5 lat,
Pozostałe:	od 2 do 5 lat.

Odpisy amortyzacyjne od składników wartości niematerialnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej i ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji kosztów operacyjnych. Poprawność stawek amortyzacji stosowanych w odniesieniu do poszczególnych składników wartości niematerialnych jest weryfikowana nie rzadziej niż raz do roku. Wszelkie zmiany wynikające z weryfikacji stawek amortyzacyjnych wpływają (jako zmiana wielkości szacunkowych) na odpowiednią korektę dokonywanych w bieżącym roku obrotowym oraz w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Amortyzację podatkową ustala się zgodnie z przepisami podatku dochodowego od osób prawnych.

C.11. Nota 1.1. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99
Razem wartość firmy	184 193,99	184 193,99

Wartość firmy w całości dotyczy przejętej Spółki Elektra Sp. z o.o.

W 2006 roku OPTeam S.A. nabyła 51% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Elektra Sp. z o.o., po czym, w dniu 3 stycznia 2011 roku nastąpiło połączenia Spółek. Połączenie zostało dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ksh (łączenie się przez przejęcie) przez przeniesienie na OPTeam S.A., jako Spółkę Przejmującą całego majątku ELEKTRA Sp. z o.o., jako Spółki Przejmowanej w zamian za akcje, które Spółka Przejmująca wydała wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

Głównym przedmiotem działalności Spółki Elektra Sp. z o.o. była działalność w zakresie wdrażania oprogramowania do zarządzania przedsiębiorstwem klasy ERP, oraz sprzedaży sprzętu komputerowego. Transakcja została ujęta księgowo zgodnie z metodą nabycia. Działalność połączonej Spółki Elektra Sp. z o.o. jest kontynuowana w ramach działu ERP.

Po przeprowadzeniu testu na utratę wartości firmy, Zarząd OPTeam S.A. postanowił nie dokonywać odpisu aktualizującego wartość firmy zarówno w 2013 jak i w 2012 roku. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono w oparciu o wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Wartość firmy – Elektra Sp. z o.o. przejęta przez OPTeam S.A. 3.01.2011 roku, test na utratę wartości firmy w tys. zł

Wyszczególnienie	2014P	2015P	2016P	2017P	2018P
Zysk/strata netto	483,00	492,66	502,51	512,56	522,81
Amortyzacja (+)	102,00	64,00	5,00	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne (-)	0	0	0	0	0
Zmiana zadłużenia (+)	0	0	0	0	0
Zmiana stanu zapasów (-)	0	0	0	0	0
Zmiana stanu należności (-)	0	0	0	0	0
Zmiana stanu zobowiązań (+)	0	0	0	0	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	0	0	0
FCF	585,00	556,66	507,51	512,56	522,81
Współczynnik dyskontujący KKW	0,85801118	0,7361832	0,6316534	0,541965693	0,4650126
Zdyskontowany przepływ KKW	501,94	409,80	320,57	277,79	243,12
Współczynnik dyskontujący WACC	0,9041211	0,817435	0,7390602	0,66819991	0,6041336
Zdyskontowany przepływ WACC	528,91	455,03	375,08	342,49	315,85

	KKW	WACC
Wartość zdyskontowanych przepływów na koniec roku 2012	1 753,22	2 017,37
Stopa wzrostu w okresie rezydualnym - g	2,00%	0,50%
Zdyskontowana wartość rezydualna	1 704,48	2 418,01
WYCENA	3 457,70	4 435,38

Wartość firmy	184,1
Wartość aktywów przypisanych do ośrodka wypracowującego środki pieniężne	335,0
Razem testowane aktywa	519,1

KOSZT KAPITAŁU WŁASNEGO (KKW)	
Stopa wolna od ryzyka (rentowność obligacji 10-letnich)	5,75%
Premia za kraj	1,28%
Premia za ryzyko	5,00%
Współczynnik beta nielewarowany	0,82
D/E	139,00%
Stopa podatku dochodowego	19%
Współczynnik beta lewarowany	1,74
Inflacja roczna	0,90%
Koszt kapitału własnego (w ujęciu rocznym)	16,55%
Koszt kapitału własnego (w ujęciu miesięcznym)	1,28%

Koszt długu	9,0%
Po tarczy	7,3%
WACC	10,6%

C.12. Nota 1.2 Zmiany wartości firmy

Wyszczególnienie	Elektra Sp. z o.o.	Razem
Wartość księgowa brutto		
Stan na dzień 1 stycznia 2012 r.	184 193,99	184 193,99
Stan na dzień 31 grudnia 2012 r.	184 193,99	184 193,99
Stan na dzień 31 grudnia 2013 r.	184 193,99	184 193,99
Wartość netto		
Stan na dzień 1 stycznia 2012 r.	184 193,99	184 193,99
Stan na dzień 31 grudnia 2012 r.	184 193,99	184 193,99
Stan na dzień 31 grudnia 2013 r.	184 193,99	184 193,99

C.13. Nota 1.3. Inne wartości niematerialne

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 769 324,05	2 510 760,45
Prawa autorskie	0,00	0,00
Know-how	0,00	0,00
Znak towarowy	0,00	0,00
Licencje do oprogramowania	222 883,74	50 205,19
Razem inne wartości niematerialne	1 992 207,79	2 560 965,64

Koszty zakończonych prac rozwojowych dotyczą zrealizowanych w latach poprzednich przez OPTeam S.A. dwóch projektów w tym: projektowanie i wykonanie internetowej platformy B2B oraz stworzenie i wdrożenie innowacyjnego systemu informatycznego do zarządzania procesami magazynowymi opartego na najnowocześniejszych standardach z zakresu komunikacji i identyfikacji radiowej. Zakończone pozytywnym efektem gospodarczym, obydwa tytuły prac rozwojowych, stanowią istotne wsparcie sprzedaży produktów i usług Spółki.

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

C.14. Nota 1.4. Zmiany wartości niematerialnych

Zmiany wartości niematerialnych w 2013 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Znak towarowy	Licencje do oprogramowania	
Zmiany wartości niematerialnych w 2013 roku						
Wartość księgową brutto						
Stan na 1 stycznia 2013	3 707 182,00	0,00	0,00	0,00	2 634 284,77	6 341 466,77
Zwiększenia ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	358 704,35	358 704,35
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	358 704,35	358 704,35
Zmniejszenia ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	50 646,40	50 646,40
Sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	50 646,40	50 646,40
Stan na 31 grudnia 2013	3 707 182,00	0,00	0,00	0,00	2 942 342,72	6 649 524,72
Skumulowane umorzenie i odpis z aktualizacji						
Stan na 1 stycznia	1 196 421,55	0,00	0,00	0,00	2 584 079,58	3 780 501,13
Amortyzacja za rok 2013	741 436,40	0,00	0,00	0,00	168 956,27	910 392,67
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	33 576,87	33 576,87
Stan na 31 grudnia 2013	1 937 857,95	0,00	0,00	0,00	2 719 458,98	4 657 316,93
Wartość netto na dzień 31.12.2013 r.	1 769 324,05	0,00	0,00	0,00	222 883,74	1 992 207,79

Zmiany wartości niematerialnych w 2012 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Znak towarowy	Licencje do oprogramowania	
Zmiany wartości niematerialnych w 2012 roku						
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia	3 707 182,00	0,00	0,00	0,00	2 602 401,45	6 309 583,45
Zwiększenia ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	31 883,32	31 883,32
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	31 883,32	31 883,32
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wytworzenie prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia	3 707 182,00	0,00	0,00	0,00	2 634 284,77	6 341 466,77
Skumulowane umorzenie i odpis z aktualizacji						
Stan na 1 stycznia	454 985,15	0,00	0,00	0,00	2 484 241,78	2 939 226,93
Amortyzacja za rok 2012	741 436,40	0,00	0,00	0,00	99 837,80	841 274,20
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia	1 196 421,55	0,00	0,00	0,00	2 584 079,58	3 780 501,13
Wartość netto na dzień 31.12.2012 r.	2 510 760,45	0,00	0,00	0,00	50 205,19	2 560 965,64

C.15. Nota 1.5. Struktura wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Struktura wartości niematerialnych	1 992 207,79	2 560 965,64
a) własne	1 992 207,79	2 560 965,64
b) używane na podstawie umowy leasingu finansowego	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00

C.16. Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które Spółka zamierza wykorzystać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (wycena godziwa środków trwałych nabytych w okresie hiperinflacji w związku z przejściem na MSR/MSSF), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Spółka stosuje następujące okresy amortyzacji rzeczowych składników aktywów trwałych:

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| a) Budynki: | od 10 do 40 lat, |
| b) Budowle: | od 10 do 40 lat, |
| c) Maszyny i urządzenia techniczne: | od 3 do 12 lat, |
| d) Środki transportu: | od 2 do 5 lat, |
| e) Komputery: | od 2 do 6 lat. |

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stosowanie dla celów bilansowych stawek wynikających z przepisów podatkowych jest możliwe jedynie w sytuacjach, kiedy stawki te odpowiadają szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne ujmowane są w sprawozdaniu zysków i strat w pozycji kosztów operacyjnych.

C.17. Nota 2.1. Rzeczowe aktywa trwałe - specyfikacja

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem, w tym:	19 368 362,04	20 250 881,19
a) środki trwałe, w tym:	19 368 362,04	20 243 411,72
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	531 342,00	531 342,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 420 652,38	14 752 844,66
- urządzenia techniczne i maszyny	2 436 568,32	2 811 212,41
- środki transportu	1 665 499,37	1 758 407,55
- inne środki trwałe	314 299,97	389 605,10
b) środki trwałe w budowie i zaliczki	0,00	7 469,47

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.

Wartość godziwa nieruchomości, gruntowej zabudowanej budynkiem usługowo-biurowym o łącznej powierzchni użytkowej 920,28 m², położonej w Rzeszowie przy ul. Lisa Kuli 3, wpisanej do księgi wieczystej pod numerem KW RZ1Z/00672225/6 prowadzonej w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, według operatu szacunkowego sporządzonego w dniu 7 lipca 2009 r wynosi 5 369 793 zł. Wartość bilansowa na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 2 282 524,80 zł i jest niższa od wartości godziwej nieruchomości.

Wartość godziwa pozostałych nieruchomości Spółki nie różni się w sposób istotny od ich wartości bilansowej.

Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r.

	Umowa	Zabezpieczenia na środkach trwałych
1	Bank Pekao S.A . w Krakowie, wielocelowa linia kredytowa, umowa nr PCK/9/2008 z dnia 30.06.2008 zmieniona aneksem nr 5 z dnia 28.05.2013 r.	Zabezpieczeniem umowy kredytu jest: zastaw rejestrowy na środkach trwałych: maszynach i urządzeniach o łącznej wartości 2 916 581,58 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia
2	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, kredyt złotowy w rachunku bankowym w formie linii odnawialnej – umowa z dnia 29.06.2007 wraz z aneksem nr 13 z dnia 20.08.2013 r.	Zabezpieczeniem kredytu jest: hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 7 500 000 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości

C.18. Nota 2.2. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych w 2013 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwale w budowie i zaliczki	Razem
Zmiany rzeczowych aktywów trwałych w 2013 roku							
Wartość brutto							
Stan na dzień 1 stycznia 2013	531 342,00	15 554 331,23	5 979 999,10	4 141 730,50	921 664,34	7 469,47	27 136 536,64
Zwiększenia	0,00	0,00	805 714,25	561 847,68	68 878,03	14 158,52	1 450 598,48
Zwiększenia - zakup	0,00	0,00	611 362,46	287 517,13	68 878,03	0,00	967 757,62
Zwiększenia – przeniesienie ze środków w budowie	0,00	0,00	9 327,57	0,00	0,00	0,00	9 327,57
Zwiększenia - leasing finansowy	0,00	0,00	184 723,80	274 330,55	0,00	0,00	459 054,35
Zmniejszenia	0,00	0,00	158 929,50	518 678,32	4 358,00	21 627,99	703 593,81
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0,00	0,00	158 929,50	518 678,32	4 358,00	0,00	681 965,82
Zakończenie inwestycji - przeniesienie na ŚT		0,00	0,00	0,00	0,00	9 327,57	9 327,57
Zmniejszenia inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00
Wartość brutto - stan na dzień 31 grudnia 2013	531 342,00	15 554 331,23	6 626 783,85	4 184 899,86	986 184,37	0,00	27 883 541,31
Umorzenie i utrata wartości							
Na dzień 1 stycznia 2013 r.	0,00	801 486,57	3 168 786,69	2 383 322,95	532 059,24	0,00	6 885 655,45
Zwiększenia	0,00	332 192,28	1 062 789,00	626 036,94	144 183,16	0,00	2 165 201,38
Amortyzacja za rok 2013	0,00	332 192,28	1 062 789,00	626 036,94	144 183,16	0,00	2 165 201,38
Zwiększenia inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	41 360,16	489 959,40	4 358,00	0,00	535 677,56
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	0,00	0,00	41 360,16	489 959,40	4 358,00	0,00	535 677,56
Umorzenie – stan na dzień 31 grudnia 2013 r.	0,00	1 133 678,85	4 190 215,53	2 519 400,49	671 884,40	0,00	8 515 179,27
Wartość netto na 31 grudnia 2013 r.	531 342,00	14 420 652,38	2 436 568,32	1 665 499,37	314 299,97	0,00	19 368 362,04

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych w 2012 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki	Razem
Zmiany rzeczowych aktywów trwałych w 2012 roku							
Wartość brutto							
Stan na dzień 1 stycznia 2012	531 342,00	15 554 331,23	4 770 109,02	3 861 832,82	866 136,66	980,63	25 584 732,36
Zwiększenia	0,00	0,00	1 284 732,38	815 860,23	58 348,50	15 816,41	2 174 757,52
Zwiększenia - zakup	0,00	0,00	435 839,15	78 401,98	58 348,50	15 816,41	588 406,04
Zwiększenia – przeniesienie ze środków w budowie	0,00	0,00	9 327,57	0,00	0,00	0,00	9 327,57
Zwiększenia - leasing finansowy	0,00	0,00	839 565,66	737 458,25	0,00	0,00	1 577 023,91
Zmniejszenia	0,00	0,00	74 842,30	535 962,55	2 820,82	9 327,57	622 953,24
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0,00	0,00	74 842,30	535 962,55	2 820,82	0,00	613 625,67
Zakończenie inwestycji - przeniesienie na ŚT		0,00	0,00	0,00	0,00	9 327,57	9 327,57
Zakończenie inwestycji - przeniesienie na WN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto - stan na dzień 31 grudnia 2012	531 342,00	15 554 331,23	5 979 999,10	4 141 730,50	921 664,34	7 469,47	27 136 536,64
Umorzenie i utrata wartości							
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	0,00	469 294,29	2 316 989,48	2 253 336,87	383 054,99	0,00	5 422 675,63
Zwiększenia	0,00	332 192,28	925 362,71	601 407,33	151 825,07	0,00	2 010 787,39
Amortyzacja za rok 2012	0,00	332 192,28	925 362,71	601 407,33	151 825,07	0,00	2 010 787,39
Zwiększenia inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	73 565,50	471 421,25	2 820,82	0,00	547 807,57
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	0,00	0,00	73 565,50	471 421,25	2 820,82	0,00	547 807,57
Umorzenie – stan na dzień 31 grudnia 2012 r.	0,00	801 486,57	3 168 786,69	2 383 322,95	532 059,24	0,00	6 885 655,45
Wartość netto na 31 grudnia 2012 r.	531 342,00	14 752 844,66	2 811 212,41	1 758 407,55	389 605,10	7 469,47	20 250 881,19

C.19. Nota 2.3. Struktura wartości środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Struktura własności środków trwałych ogółem, w tym	19 368 362,04	20 243 411,72
a) własne	17 986 269,74	18 702 619,84
b) używane na podstawie umowy leasingu	1 382 092,30	1 540 791,88

C.20. Nota 2.4. Środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Środki trwałe w budowie ogółem, w tym	0,00	7 469,47
1. Sprzęt informatyczny w montażu	0,00	7 469,47
2. Inne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00

C.21. Nota 3. Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Należności długoterminowe	71 196,36	47 182,33
- Zapłacone zabezpieczenia kontraktów	71 196,36	47 182,33

C.22. Nota 3.1. Należności długoterminowe struktura wiekowa

Należności długoterminowe struktura wiekowa 2013

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Należności długoterminowe (specyfikacja) 2013	71 196,36	0,00	71 196,36
- Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	26 123,43	0,00	26 123,43
- Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	34 773,76	0,00	34 773,76
- Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	10 299,17	0,00	10 299,17

Należności długoterminowe struktura wiekowa 2012

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Należności długoterminowe (specyfikacja) 2012	47 182,33	0,00	47 182,33
- Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego	19 181,16	0,00	19 181,16
- Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego	17 702,00	0,00	17 702,00
- Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego	10 299,17	0,00	10 299,17

C.23. Nota 4. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Aktywa finansowe ogółem	5 994 584,71	5 994 584,71
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - akcje PeP S.A.	5 994 584,71	5 994 584,71
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00

Spółka OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. w swoich aktywach finansowych posiada 50% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności S.A.

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. Wartość w cenie nabycia akcji objętych przez OPTeam S.A. w Spółce PeP S.A. wyniosła 3 994 584,71 zł.

Zarząd OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie w dniu 28.10.2011 r. zawarł umowę o objęcie akcji serii E w spółce powiązanej Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności z siedzibą w Rzeszowie (Polskie ePłatności). Zgodnie z postanowieniami tej umowy Emitent objął 2.000.000 zwykłych akcji imiennych serii E o wartości nominalnej 1 złoty każda w cenie emisyjnej 1 zł za każdą akcję na zasadach subskrypcji prywatnej. Zapłaty za objęcie akcji serii E OPTeam dokonał częściowo w formie płatności z własnych środków pieniężnych Spółki (kwota 1.000.000,00 zł), oraz częściowo (1.000.000,00 zł) jako kompensata należności wynikających z Umowy pożyczki z dnia 5 stycznia 2011 r., jakiej Emitent udzielił spółce Polskie ePłatności. W wyniku objęcia akcji serii E Spółka OPTeam S.A. nadal posiada łącznie 50% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności (akcje serii C i E) oraz 41,16 % głosów na Walnym Zgromadzeniu tej spółki.

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce Polskie ePłatności stanowi element realizacji jednego z celów emisyjnych opisanych w prospekcie emisyjnym Emitenta.

Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	14 192 105	14 192 105	41,16%	14 192 105	50,00%
Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A.	14 192 105	20 288 158	58,84%	14 192 105	50,00%
Razem	28 384 210	34 480 263	100,00%	28 384 210	100,00%

Zarząd przeprowadził test na utratę wartości posiadanych akcji spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. (PeP SA) z siedzibą w Rzeszowie na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Przesłanką przeprowadzenia testu na utratę wartości była niższa o 4,2 mln zł. wartość udziału OPTeam S.A. w aktywach netto spółki PeP SA, od wartości akcji tej spółki wykazanej w sprawozdaniu finansowym OPTeam S.A. Przeprowadzony test na utratę wartości nie wykazał trwałej utraty wartości omawianego aktywa. W związku z powyższym nie było konieczności utworzenia odpisu aktualizującego.

W poniższych tabelach zaprezentowano prognozowane przepływy, ustalenie stopy dyskonta oraz wartości Spółki jako ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Wartość wyceny Spółki wyniosła 47 394 tys. zł (w tym kwota 23 697 tys. zł przypadająca na OPTeam S.A jest wyższa od wartości księgowej posiadanych akcji ujawnionych w aktywach bilansu na dzień 31 grudnia 2013 roku., W ostatniej tabeli niniejszej noty zaprezentowano analizę wrażliwości w wariantach pesymistycznym (zmniejszenie prognozowanego zysku o 10 mln) oraz optymistycznym (zwiększenie prognozowanego zysku o 10 mln).

Wartość bilansowa testowanego składnika aktywów wypracowującego środki pieniężne	5 994 584,71
Wartość bilansowa składników wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, które zostały przypisane do danego ośrodka (zespołu ośrodków);	
Podstawa wyceny wartość użytkowej	
- opis poszczególnych kluczowych założeń kierownictwa	<p>Przychody: w oparciu o zatwierdzony budżet na 2014 rok oraz plan rozwoju PeP przyjęty na lata 2013-2016 rok oraz uwzględniając wykonanie sprzedaży na 31 grudnia 2013 roku. Spółka zakłada, że ilość pracujących terminali na koniec roku 2014 wyniesie 26 tysięcy, co oznacza wzrost o ok 4 tysięcy terminali w stosunku do stanu na 31.12.2013 r. Pozwoli to zrealizować przychody ze sprzedaży w 2014 roku w wysokości 222 mln. zł. Zgodnie z założeniami rozwoju działalności Spółka osiągnęła break event point w 2013 roku, wykazując zysk netto w wysokości 221 tys. zł (dane zaudytowane). Najistotniejszą pozycją przychodów PeP w 2014 roku pozostaną obroty związane z doładowaniami GSM (189 mln zł przychodów). Najistotniejszą pozycją marżową będzie dla PeP wartość opłat związanych z wynajmem terminali i innych opłat pobieranych od akceptantów co wynika ze zwiększenia ilości POS pracujących na koniec okresu. Sieć terminali POS PeP wygeneruje w 2014 r ponad 32 mln PLN przychodu. Procesowanie płatności elektronicznych, zapewniające kompleksowość usług i bezpieczeństwo transakcji realizuje już od 2012 roku dodatnią marżę. Nowelizacja prawa o usługach płatniczych regulująca interchange powinna w istotny sposób przyczynić się do wzrostu obrotu kartowego na rynku krajowym, co pozwoli również Spółce PeP zwiększyć obrót Aplikacji Płatniczej przypadający na POS, zwiększając istotnie efektywność finansową terminala płatniczego.</p>

	<p>Koszty: najistotniejszą pozycją kosztów są: usługi obce, w tym najem terminali POS, usługi telekomunikacyjne związane z ilością instalowanych terminali, wynagrodzenia prowizyjne dla PH - przedstawicieli handlowych, koszty ponoszone na rzecz Międzynarodowych Organizacji Płatniczych, koszty utrzymania infrastruktury IT.</p> <p>Przepływy: na podstawie aktualnych budżetów (założenia powyżej) oszacowano wolne przepływy pieniężne, których realizacja w okresie prognozowanym jest prawdopodobna.</p>
- opis przyjętej przez kierownictwo metody wyceny wartości przypisanej poszczególnym kluczowym założeniom oraz stwierdzenie, czy powyższe wartości odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia lub, jeśli jest to stosowne rozwiązanie, czy są spójne z przesłankami pochodzącymi z zewnętrznych źródeł informacji, a jeśli nie są, to w jakim stopniu i dlaczego odbiegają od dotychczasowych doświadczeń oraz zewnętrznych źródeł informacji	Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych w oparciu o zaktualizowany przez Zarząd Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. wieloletni plan rozwoju na lata 2013-2016 Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. oraz zatwierdzony budżet na 2014 rok. Wcześniejsze prognozy zawarte w planach rozwoju Spółki potwierdziły się w zakresie zrealizowanych przychodów, ale nie potwierdziły się w zakresie zrealizowanych zysków.
- okres czasu, na jaki kierownictwo opracowało prognozy przepływów pieniężnych na podstawie zatwierdzonych przez nie budżetów/prognoz finansowych	Od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2016 roku. Prognoza 2014 roku wynika z informacji otrzymanych od podmiotu powiązanego. Przyjęto założenie, że w latach następnych przyrost zysku netto utrzyma się na podobnym poziomie. Zmianę stanu poszczególnych pozycji bilansowych oraz poziom wydatków inwestycyjnych zaczerpnięto z planu rozwoju podmiotu powiązanego. W 2017 roku przyjęto zmianę stanu pozycji bilansowych oraz wydatki inwestycyjne na poziomie 2016 roku.
- stopę wzrostu zastosowaną do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych wykraczających poza okres objęty przez najbardziej aktualne budżety/prognozy oraz uzasadnienie zastosowania każdej stopy wzrostu, która przewyższa średnie długoterminowe stopy wzrostu dla produktów, branży, kraju lub państw, w których działa jednostka, lub rynku, z którym związany jest dany ośrodek (zespoły ośrodków)	0,5% zastosowana stopa wzrostu nie przekracza średnich stóp wzrostu produktów branży
- stopę (stopy) dyskontową wykorzystaną w prognozach przepływów pieniężnych	14,05 % (w porównaniu z testem przeprowadzonym w roku poprzednim stopa dyskontowa spadła o 5,2 punktów procentowych). Powyższe jest wynikiem wzrostu stopy wolnej od ryzyka o 2,75 punktu procentowego, spadku premii za kraj i premii za ryzyko, wzrostu współczynnika beta nielewarowanego, znacznemu obniżeniu uległ stosunek długu do kapitału na skutek spłat kredytów i zmiany warunków płatności do dostawców, z 18,68 do 5,14.
- opis podejścia kierownictwa do ustalania jednej wartości (lub kilku wartości) przypisanej do każdego kluczowego założenia, czy wartości te odzwierciedlają przeszłe doświadczenia lub, jeśli to odpowiednie, czy są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji, a jeśli nie, w jakim stopniu i dlaczego różnią się od wcześniejszych doświadczeń i zewnętrznych źródeł informacji.	Wartości przyjęte do wyceny odzwierciedlają przeszłe doświadczenia i są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji. Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych w oparciu o zaktualizowany przez Zarząd Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. wieloletni plan rozwoju na lata 2014-2017 Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. Wcześniejsze prognozy zawarte w planach rozwoju Spółki potwierdziły się w zakresie zrealizowanych przychodów, ale nie potwierdziły się w zakresie zrealizowanych zysków.

* Stopa dyskontowa została oszacowana w oparciu o model wyceny kapitałów własnych CAPM na dzień 31 grudnia 2013 roku, zgodnie z którym koszt kapitału jest równy $R_w + R_p (1+B)$ gdzie

- R_w stopa wolna od ryzyka

- Rp premia za ryzyko,

- B - lewarowany współczynnik beta dla Spółki

przy wyliczeniach posłużono się danymi udostępnionymi przez Profesora A. Damodarana z Leonard N. Stern School of Business NY oraz danymi dotyczącymi rentowności 10 letnich obligacji skarbowych.

KOSZT KAPITAŁU WŁASNEGO	2014P	Źródło		
Stopa wolna od ryzyka (rentowność obligacji 5-letnich)	5,75%	http://www.obligacjeskarbowe.pl/index.php?id=tabods5&samSession=f437949ab7cad711716a2b649fc740f0		
Premia za kraj	1,28%	http://pages.stern.nyu.edu/~adamodar/		
Premia za ryzyko	5,00%	http://pages.stern.nyu.edu/~adamodar/		
Współczynnik beta nielewarowany	0,26	http://pages.stern.nyu.edu/~adamodar/		
D/E	5,14	Plan rozwoju Spółki		
Stopa podatku dochodowego	19,00%	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych		
Współczynnik beta lewarowany	1,34	Wyliczenia własne		
Inflacja roczna	0,90%	http://www.nbp.pl/home.aspx?f=/statystyka/bazowa/bazowa.htm		
Koszt kapitału własnego (w ujęciu rocznym) CAPM	14,05%	Wyliczenia własne		
Koszt kapitału własnego (w ujęciu miesięcznym)	1,10%			
	2014P	2015P	2016P	2017P*
Zysk netto	2 237,00	4 253,00	6 269,00	8 285,00
Amortyzacja	8 263,00	7 960,00	6 856,00	6 856,00
Wydatki inwestycyjne	-2 297,00	-4 669,00	-4 019,00	-4 019,00
Zmiana zadłużenia	-13 802,00	-6 409,00	-2 959,00	-2 959,00
Zmiana stanu zapasów	-664,00	-263,00	-219,00	-219,00
Zmiana stanu należności	-408,00	-324,00	-270,00	-270,00
Zmiana stanu zobowiązań	1 166,00	863,00	720,00	720,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 808,00	0,00	0,00	0,00
FCF	303,00	1 411,00	6 378,00	8 394,00
Współczynnik dyskontujący	0,88	0,77	0,67	0,59
Zdyskontowany przepływ	265,67	1 084,71	4 298,96	4 960,67
	2014P			
Stopa wolna od ryzyka (rentowność obligacji 10-letnich)	5,75%			
Premia za kraj (A. Damodaran)	1,28%			
Premia za ryzyko (A. Damodaran)	5,00%			
Współczynnik beta nielewarowany	0,26			
D/E	5,14			
Współczynnik beta lewarowany	1,34			
Koszt kapitału własnego	14,05%			
Wartość zdyskontowanych przepływów na koniec	10 610,00			
Stopa wzrostu g	0,50%			
Wartość rezydualna	36 784,67			
Wycena	47 394,66			
	-10mln. zł	Wycena	+10mln. zł	
Suma FCFE	-18 495,42	10 610,00	39 715,42	
Zdyskontowanaw wartość rezydualna	-7 037,90	36 784,67	80 607,24	
Łączna wartość kapitału własnego spółki	-25 533,33	47 394,66	120 322,65	

C.24. Nota 5. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Spółka OPTeam S.A. nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia, zarówno na koniec 2013 roku jak i na koniec 2012 roku.

C.25. Nota 6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego razem w bilansie, w tym	282 157,61	202 031,80
- Usługi podwykonawców, na które spółka nie otrzymała faktur	87 863,69	12 823,10
- Rezerwy, w tym:	69 230,58	61 905,76
a. na odprawy emerytalne	13 527,60	13 560,48
b. na niewykorzystane urlopy	55 702,98	48 345,28
- Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym roku	69 897,38	82 944,55
- Odpisy aktualizujące zapasy	43 842,10	23 159,99
- Odpis wyrównawczy na ZFŚS	0,00	0,00
- Leasing finansowy środków trwałych (opłata wstępna – saldo różnic)	11 054,69	18 721,70
- Inne	269,17	2 476,70

C.26. Nota 7. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem w bilansie, w tym	476 788,72	479 508,20
Amortyzacja środków trwałych w okresie (nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową)	10 705,19	31 548,38
Amortyzacja środków trwałych w latach ubiegłych (nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową)	32 404,53	14 280,82
Wycena środków trwałych do wartości godziwej na dzień przejścia na MSSF	433 679,00	433 679,00
Przychody podatkowe (zarachowane)	0,00	0,00

C.27. Nota 8. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	4 184 528,66	3 604 070,52
Materiały	0,00	0,00
Produkcja w toku – usługi informatyczne	1 488 136,68	1 090 937,59
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	567 137,68	225 049,64
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie do odsprzedaży	2 080 404,30	2 217 509,71
Zaliczki na dostawy	48 850,00	70 573,58

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 ujmuje poniesione do dnia bilansowego koszty związane z niezakończonymi na dzień bilansowy realizowanymi projektami. Towary w dominującej części stanowią urządzenia zakupione pod realizowane projekty informatyczne.

Wycena zapasów na dzień bilansowy następuje wg cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych jednak od cen ich sprzedaży netto. W przypadku gdy wartość zapasów w cenach zakupu lub kosztach wytworzenia jest wyższa niż ich cena sprzedaży netto, różnicę aktualizującą do poziomu nieprzekraczającego wartości w cenach sprzedaży netto zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych oraz odchyień od cen ewidencyjnych towarów z tytułu aktualizacji ich wyceny. Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się również w związku z utratą ich wartości oraz w związku z ich zaleganiem. Wszystkie zapasy zalegające powyżej jednego roku do dwóch lat obejmowane są odpisem aktualizującym w wysokości 50% ich wartości bilansowej, zapasy zalegające powyżej dwóch lat obejmowane są odpisem aktualizującym w wysokości 100%.

Zapasy brutto, odpisy aktualizujące zapasy oraz zapasy netto

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Zapasy w bilansie ogółem, w tym:	4 184 528,66	3 604 070,52
Wartość brutto	4 415 276,56	3 725 965,18
- Materiały	0,00	0,00
- Produkcja w toku	1 488 136,68	1 090 937,59
- Wyroby gotowe	567 137,68	225 049,64
- Towary	2 311 152,20	2 339 404,37
- Zaliczki na dostawy	48 850,00	70 573,58
Odpisy aktualizujące zapasy	230 747,90	121 894,66
- Materiały	0,00	0,00
- Produkcja w toku	0,00	0,00
- Wyroby gotowe	0,00	0,00
- Towary	230 747,90	121 894,66

Wartość netto	4 184 528,66	3 604 070,52
- Materiały	0,00	0,00
- Produkcja w toku	1 488 136,68	1 090 937,59
- Wyroby gotowe	567 137,68	225 049,64
- Towary	2 080 404,30	2 217 509,71
- Zaliczki na dostawy	48 850,00	70 573,58

C.28. Nota 8.1. Odpisy aktualizujące wartości zapasów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Stan na początek roku	121 894,66	61 390,70
Zwiększenia	108 853,24	60 503,96
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	230 747,90	121 894,66

C.29. Nota 9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w bilansie	24 385 166,65	30 088 355,16
Należności z tytułu dostaw i usług	23 423 196,97	29 537 213,81
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	228 630,47	14 136,08
Pozostałe należności, w tym:	733 339,21	537 005,27
- aktywa z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
- rozrachunki z pracownikami	66 831,81	43 153,96
- opłacone kaucje i wadia (zabezpieczenia umowne)	666 277,14	382 897,66
- inne	230,26	110 953,65
Należności netto	24 385 166,65	30 088 355,16
Odpisy aktualizujące wartość należności	515 945,03	697 932,16
Należności brutto	24 901 111,68	30 786 287,32
<i>W tym od jednostek powiązanych:</i>	<i>40 104,15</i>	<i>0,00</i>

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 60 dni. Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe ponad poziom określony odpisem aktualizującym należności nieściągalne.

Wartość godziwa należności nie różni się od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

Odpisy aktualizujące wartość bilansową należności Spółka tworzy na następujące pozycje:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników (należności sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości roszczenia nie znajdującego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności, których płatność opóźniona jest powyżej dwunastu miesięcy – w wysokości 100%,
- należności, których płatność opóźniona jest powyżej sześciu miesięcy do dwunastu miesięcy – w wysokości od 50 do 100%, na podstawie indywidualnej oceny sytuacji dłużnika i pewności co do spłaty należności,
- należności opóźnionych do sześciu miesięcy na podstawie indywidualnej oceny sytuacji dłużnika i pewności co do spłaty należności,
- dla należnych odsetek za zwłokę w spłacie należności dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% w ciężar kosztów finansowych, równocześnie z ujmowaniem noty odsetkowej w przychodach finansowych.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w każdym przypadku, za wyjątkiem sytuacji, w których istnieje pewność otrzymania zapłaty, np. w przypadku, jeżeli należność została w sposób wiarygodny zabezpieczona np. w formie hipoteki, gwarancji bankowej, ubezpieczenia należności, zastawu.

C.30. Nota 9.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Odpisy aktualizujące na początek okresu	697 932,16	527 168,21
Zwiększenia	96 373,64	204 131,80
Zmniejszenia – odwrócenie odpisu	28 933,36	32 837,84
Wykorzystanie	249 427,41	530,01
Odpis aktualizujący na koniec roku	515 945,03	697 932,16

C.31. Nota 9.2. Struktura wiekowa należności handlowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Struktura wiekowa należności handlowych		
Należności w terminie	20 686 301,63	27 372 691,07

Przeterminowane do 3 miesięcy	2 087 567,17	1 491 287,61
Przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	451 821,63	274 778,44
Przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	153 774,87	691 391,46
Przeterminowane powyżej roku	541 264,07	386 584,76
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	23 920 729,37	30 216 733,34
Odpisy aktualizujące wartość należności	497 532,40	679 519,53
Należności z tytułu dostaw i usług, netto	23 423 196,97	29 537 213,81

C.32. Nota 9.3. Należności z tytułu dostaw i usług - struktura walutowa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Należności z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa), w tym:	23 423 196,97	29 537 213,81
a. w walucie polskiej	23 345 820,95	28 228 671,09
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) w PLN	77 376,02	1 308 542,72
- w EUR	18 094,55	31 738,38
- w USD	775,00	380 303,87

C.33. Nota 10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem w bilansie	398 559,84	541 467,46
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	387 528,08	501 008,22
- środki pieniężne w kasie	29 041,31	48 596,11
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	358 486,77	452 412,11
- lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	30 000,00
Inne aktywa pieniężne: nadwyżka środków pieniężnych na rachunku ZFŚS nad Funduszem	11 031,76	10 459,24
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	398 559,84	541 467,46
- W tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	11 031,76	67 140,03

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość uzależniona jest od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są deponowane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania jednostki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej. W stosunku do wykazanych wielkości nie występują żadne ograniczenia w dysponowaniu środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami za wyjątkiem środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

C.34. Nota 10.1. Środki pieniężne - waluty

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Środki pieniężne (waluty) ogółem w bilansie	398 559,84	541 467,46
a) w walucie polskiej	307 798,45	236 563,14
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	90 761,39	304 904,32
- w EUR	12 912,66	29 830,89
- w USD	12 353,92	59 023,64

C.35. Nota 11. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Rozliczenia międzyokresowe ogółem w aktywach	237 262,81	224 941,93
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	237 262,81	224 941,93
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	121 780,10	85 000,00
Koszty mediów następnego okresu	23 574,74	26 910,60
Pozostałe	91 907,97	113 031,33

C.36. Nota 12.1. Kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Kapitał podstawowy		
Kapitał podstawowy - wartość w PLN	730 000,00	730 000,00
Wartość nominalna akcji w PLN	0,10	0,10
Ilość akcji w szt.	7 300 000	7 300 000

Wartość nominalna akcji.

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 PLN i zostały w pełni opłacone. W roku sprawozdawczym kapitał podstawowy OPTeam S.A. pozostawał bez zmian. Istotne zmiany w kapitale wystąpiły w 2010 roku w związku z wprowadzeniem akcji Spółki do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 5 sierpnia 2010 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki OPTeam S.A. w drodze emisji akcji serii D spółki. Wysokość kapitału zakładowego po rejestracji wynosi 730 000 zł i dzieli się na 7 300 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę OPTeam S.A. akcji po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 7 300 000 głosów.

Struktura kapitału zakładowego po rejestracji zmian przedstawia się następująco:

- 5 000 000 akcji serii A, co stanowi 68,49 % kapitału zakładowego Spółki, 5 000 000 głosów, co stanowi 68,49 % ogólnej liczby głosów na WZ Spółki,
- 500 000 akcji serii B, co stanowi 6,85 % kapitału zakładowego Spółki, 500 000 głosów, co stanowi 6,85 % ogólnej liczby głosów na WZ Spółki,
- 800 000 akcji serii C, co stanowi 10,96 % kapitału zakładowego Spółki, 800 000 głosów, co stanowi 10,96 % ogólnej liczby głosów na WZ Spółki,
- 1 000 000 akcji serii D, co stanowi 13,70 % kapitału zakładowego Spółki, 1 000 000 głosów, co stanowi 13,70 % ogólnej liczby głosów na WZ Spółki.

Uchwałą nr 1004/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 8 października 2010 roku zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcje zwykłe na okaziciela serii A, B, C, i D Spółki OPTeam S.A. Akcje zostały dopuszczone do obrotu na rynku podstawowym w systemie notowań ciągłych pod nazwa skróconą „OPTTEAM” i oznaczeniem ‘OPM”. Pierwsze notowania (debiut) Spółki OPTeam S.A. odbyły się w dniu 11 października 2010 roku.

C.37. Nota 12.2. Zarejestrowany kapitał akcyjny na dzień 31 grudnia 2013

Wyszczególnienie seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji (w zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykle na okaziciela	brak	brak	5 000 000	500 000,00	wkład niepieniężny w postaci majątku spółki OPTIMUS – COMFORT Sp. z o.o.	05.05.2003	
Seria B	zwykle na okaziciela	brak	brak	500 000	50 000,00	gotówka	21.12.2007	
Seria C	zwykle na okaziciela	brak	brak	800 000	80 000,00	gotówka	28.10.2009	
Seria D	zwykle na okaziciela	brak	brak	1 000 000	100 000,00	gotówka	05.08.2010	
Liczba akcji				7 300 000				
Zarejestrowany kapitał akcyjny, razem (w zł)					730 000,00	Wartość nominalna jednej akcji równa się 0,10 zł		

C.38. Nota 12.3. Zarejestrowany kapitał akcyjny na dzień 31 grudnia 2012

Wyszczególnienie seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji (w zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykle na okaziciela	brak	brak	5 000 000	500 000,00	wkład niepieniężny w postaci majątku spółki OPTIMUS – COMFORT Sp. z o.o.	05.05.2003	
Seria B	zwykle na okaziciela	brak	brak	500 000	50 000,00	gotówka	21.12.2007	
Seria C	zwykle na okaziciela	brak	brak	800 000	80 000,00	gotówka	28.10.2009	
Seria D	zwykle na okaziciela	brak	brak	1 000 000	100 000,00	gotówka	05.08.2010	
Liczba akcji				7 300 000				
Zarejestrowany kapitał akcyjny, razem (w zł)					730 000,00	Wartość nominalna jednej akcji równa się 0,10 zł		

C.39. Nota 12.4. Struktura właścicielska kapitału podstawowego

Struktura właścicielska kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2013 roku

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, następujący akcjonariusze posiadali na dzień 31 grudnia 2013 roku bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki OPTeam S.A.:

Akcyonariusze	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 %
IDEA TFI S.A.	523 252	7,17 %
Wacław Szary	404 795	5,55 %
Pozostali akcyonariusze (poniżej 5 %)*	875 872	12,00 %
Ogółem	7 300 000	100,00 %

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Struktura właścicielska kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2012 roku

Akcyonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
Janusz Bober	1 375 000	18,84 %
Andrzej Pelczar	1 375 000	18,84 %
Ryszard Woźniak	1 380 989	18,92 %
Wacław Irzeński	1 375 000	18,84 %
IDM Capital S.A. (poprzednia nazwa Supernova IDM Fund S.A.)	661 854	9,07 %
Wacław Szary	404 795	5,55 %
Pozostali akcyonariusze (poniżej 5 %)*	727 362	9,96 %
Ogółem	7 300 000	100,00 %

* Na dzień 31.12.2013 i 31.12.2012 OPTTEAM SA posiadał 334 sztuk akcji własnych, które zostały nabyte w latach ubiegłych.

C.40. Nota 13. Zyski zatrzymane

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Stan na dzień 1 stycznia – zyski zatrzymane z lat poprzednich	14 713 199,59	12 618 153,46
Wypłacone dywidendy	583 973,28	0,00
Zysk netto za rok obrotowy	2 493 401,17	2 095 046,13
Stan na dzień 31 grudnia	16 622 627,48	14 713 199,59

W roku sprawozdawczym Spółka zrealizowała wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy z zysku 2012 roku, w wysokości 0,08 zł na jedną akcję. Zysk za 2011 rok, z uwagi na decyzje WZA, w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

C.41. Nota 14. Struktura zysków zatrzymanych z lat poprzednich

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Struktura zysków zatrzymanych z lat poprzednich ogółem, w tym:	14 129 226,31	12 618 153,46
Kapitał zapasowy	15 025 032,18	13 513 986,05
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej – emisja serii C i D	-6 508 127,50	-6 508 127,50
Kapitał z tytułu aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	981 103,69	981 103,69
Pozostałe kapitały rezerwowe	4 631 191,22	4 631 191,22
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
Wynik niepodzielony z lat ubiegłych	26,72	0,00

C.42. Nota 15. Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Utworzony ustawowo	243 333,33	243 333,33
Utworzony zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	8 273 571,35	6 762 525,22
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	6 508 127,50	6 508 127,50
Kapitał zapasowy razem	15 025 032,18	13 513 986,05

Kapitał zapasowy obejmuje zyski zatrzymane z lat poprzednich zgodnie z decyzją Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy. Zgodnie z Kodeksem Sądów Handlowych (Art. 396§ 1 KSH), na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8 % zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Kapitał zapasowy w kwocie 243 333,33 PLN, zgodnie z KSH nie może zostać rozdystrybuowany pomiędzy akcjonariuszy, ponieważ może zostać wykorzystany jedynie na pokrycie strat.

C.43. Nota 16. Pozostałe kapitały rezerwowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Pozostałe kapitały rezerwowe razem, w tym	5 612 294,91	5 612 294,91
Kapitał z aktualizacji wyceny	981 103,69	981 103,69
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych - MSR	1 210 637,16	1 210 637,16
- Z tytułu urzędowej aktualizacji środków trwałych	487,53	487,53
- Z tytułu zysków/strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
- Z tytułu podatku odroczonego	-230 021,00	-230 021,00
Pozostałe kapitały rezerwowe (wg celu przeznaczenia)	4 631 191,22	4 631 191,22
- Na wypłatę zaliczek na dywidendy	631 191,22	631 191,22
- Na nabycie akcji własnych	4 000 000,00	4 000 000,00

Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych powstał na skutek wyceny budynku (zabytkowa kamienica w Rzeszowie, ul. Lisa Kuli 3) według wartości godziwej na dzień przejścia Spółki z PSR na MSSF (na dzień 1 stycznia 2007 r.)

Na podstawie Uchwały nr 2 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki OPTeam S.A. w Rzeszowie z dnia 14 czerwca 2010 r. Spółka utworzyła kapitał rezerwowy Spółki OPTeam S.A. przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki. Z kapitału zapasowego Spółki OPTeam S.A., utworzonego z zysków lat poprzednich, została wydzielona kwota 4 mln złotych i przekazana na zasilenie kapitału rezerwowego przeznaczonego na nabycie akcji własnych Spółki OPTeam S.A. Cele, na realizację których tworzone były kapitały rezerwowe, zostały zrealizowane dlatego Zarząd OPTeam zamierza zwrócić się do WZA z wnioskiem o podjęcie uchwały w sprawie przeniesienia kapitałów rezerwowych na kapitał zapasowy Spółki.

C.44. Nota 17. Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Kredyty i pożyczki	1 664 713,82	6 121 786,75
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 664 713,82	6 121 786,75

Umowy kredytowe:

Umowa z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. – kredyt obrotowy

W dniu 30 czerwca 2008 r. Spółka zawarła z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie **Umowę kredytu w rachunku bieżącym** (zmienianą kolejnymi aneksami, ostatni aneks Nr 5 z dnia 28 maja 2013 r.). Umowa została zawarta na podstawie Umowy ustalającej ogólne zasady kredytowania z dnia 30 czerwca 2008 r. Przedmiotem Umowy jest udzielenie kredytu w wysokości 3 000 000 zł na okres do 31 maja 2014 r., z ewentualnym automatycznym przedłużaniem terminu spłaty kredytu, na warunkach określonych w Umowie.

Jako zabezpieczenie Umowy wskazano:

1. pełnomocnictwo do potrącenia kwoty niespłaconego kredytu z rachunku bieżącego OPTeam S.A. prowadzonego przez Oddział Banku Pekao S.A. w Rzeszowie,
2. zastaw rejestrowy na środkach trwałych (maszyny i urządzenia będące własnością OPTeam S.A. o łącznej wartości netto 2 916 581,98 zł), wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych w pełnej wysokości w zakresie ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych oraz od kradzieży z włamaniem i rabunku mienia,
3. oświadczenie OPTeam S.A. o dobrowolnym poddaniu się egzekucji świadczenia pieniężnego oraz na egzekucję wydania zastawionego mienia, tj. środków trwałych: maszyn i urządzeń.

Wykorzystanie kredytu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 1 231 645,30 zł.

Umowa z ING Bankiem Śląskim S.A.- kredyt obrotowy

W dniu 29 czerwca 2007 r. Spółka zawarła z Bankiem ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach Umowę o kredyt złotowy w rachunku bankowym, aktualizowaną aneksami: ostatni aneks nr 13 z dnia 20 sierpnia 2013 r. Na podstawie przedmiotowej umowy bank przyznał Spółce prawo do zaciągania kredytu w ciężar rachunku bankowego do wysokości maksymalnego pułapu zadłużenia w kwocie 5 000 000,00 zł w okresie od 23 sierpnia 2013 r. do 22 sierpnia 2015 r.. Kredyt został udzielony na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki. Zabezpieczenie kredytu stanowi:

1. hipoteka kaucyjna do kwoty 7 500.000 zł na nieruchomości zabudowanej położonej w Tajęcinie, dla której Sąd Rejonowy w Rzeszowie prowadzi księgę wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 (hipoteka została wpisana do KW nieruchomości),
2. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej powyższej nieruchomości od ognia i innych żywiołów w kwocie,
3. weksel własny *in blanco* wystawiony przez OPTeam S.A. wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji.

Wykorzystanie kredytu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 433 068,52 zł.

C.45. Nota 17.1. Struktura kredytów i pożyczek wg terminów wymagalności

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Kredyty i pożyczki razem	1 664 713,82	6 121 786,75
- do jednego roku	1 231 645,30	6 121 786,75
- od 1 roku do 3 lat*	433 068,52	0,00
- od 4 lat do 5 lat	0,00	0,00
- powyżej 5 lat	0,00	0,00

*Z uwagi, iż jest to kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w bilansie pozycja prezentowana jako krótkoterminowa

C.46. Nota 17.2. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2013 roku

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	Kraków	-	3 000 000,00	-	1 231 645,30	31.05.2014	<ul style="list-style-type: none"> - pełnomocnictwo udzielone Bankowi przez Spółkę do rachunku bieżącego Spółki w Banku Pekao S.A. w Rzeszowie - zastaw rejestrowy na środkach trwałych (maszynach i urządzeniach) o wartości 2 916 581,98 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia, - weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.- kredyt złotówkowy w rachunku bankowym (obrotowy)	Katowice	-	5 000 000,00	-	433 068,52	22.08.2015	<ul style="list-style-type: none"> - hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położone w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 7 500 000.00 zł - cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości - weksla własnego in blanco
Razem			8 000 000,00		1 664 713,82		

Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2012 roku

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	Kraków	-	2 900 000,00	-	1 208 204,50	31.05.2013	<ul style="list-style-type: none"> - pełnomocnictwo udzielone Bankowi przez Spółkę do rachunku bieżącego Spółki w Banku Pekao S.A. w Rzeszowie - zastaw rejestrowy na środkach trwałych (maszynach i urządzeniach) o wartości 3 115 278,46 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia, - weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.- kredyt złotówkowy w rachunku bankowym (obrotowy)	Katowice	-	3 000 000,00	-	2 330 272,25	22.08.2013	<ul style="list-style-type: none"> - hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położone w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 4 500 000.00 zł - cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości - weksla własnego in blanco
ING Bank Śląski S.A.- kredyt złotówkowy na finansowanie inwestycji	Katowice	-	11 460 000,00	-	583 310,00	01.07.2013	<ul style="list-style-type: none"> - hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 4 000 000,00 zł - cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów - cesja wierzytelności umowy o dofinansowanie zawartej z PARP w ramach Programu Innowacyjna Gospodarka, działanie 4.4 (dofinansowanie w kwocie 9 003 700,00 - weksel własny in blanco z deklaracją wekslową i oświadczenie i poddaniu się egzekucji - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej CPNT
Bank Pekao S.A. - nieodnawialny kredyt obrotowy od 28.12.2012 do 15.02.2013 r. Umowa nr PCK/7/2012 z dnia 28.11.2012 r.	Rzeszów	-	2 000 000,00	-	2 000 000,00	15.02.2013	<ul style="list-style-type: none"> - pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi OPTeam SA w banku Pekao SA - oświadczenie o poddaniu się egzekucji świadczenia pieniężnego - cesja z umowy dostaw nr 116P/201/2012
Razem			19 360 000,00		6 121 786,75		

C.47. Nota 18.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Długoterminowe	0,00	0,00
a. zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b. zobowiązania pozostałe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	21 292 657,21	24 377 913,25
a. zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 373 057,34	22 423 701,21
b. zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publicznych, w tym:	1 942 139,08	1 361 420,25
c. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	316 395,86	223 211,39
d. zaliczki otrzymane na dostawy	12 765,04	5 056,32
e. inne zobowiązania	648 299,89	364 524,08
<i>W tym od jednostek powiązanych:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 60 dni. Kwota wynikająca z różnicy zobowiązań z tytułu podatki VAT oraz należności z tytułu podatku VAT jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

C.48. Nota 18.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - struktura wiekowa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w tym:	18 373 057,34	22 423 701,21
Do 3 miesięcy	18 365 337,51	22 261 081,96
Od 3 do 6 miesięcy	1 628,45	1 073,65
Od 6 do 12 miesięcy	186,44	156 899,53
Powyżej roku	5 904,94	4 646,07

C.49. Nota 18.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - struktura walutowa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, struktura walutowa, w tym:	18 373 057,34	22 423 701,21
a. w walucie polskiej	18 351 186,48	20 592 992,25
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) w PLN	21 870,86	1 830 708,96
- w EUR	736,45	35 896,60
- w USD	6 247,23	543 281,87

C.50. Nota 19. Inne zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	1 372 304,22	1 462 383,18
Długoterminowe – z tytułu leasingu finansowego	906 864,33	947 691,79
Krótkoterminowe- z tytułu leasingu finansowego	465 439,89	514 691,39
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	25 929,30
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kontraktów forward	0.00	25 929,30
Inne zobowiązania finansowe ogółem	1 372 304,22	1 488 312,48

OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2013 roku posiada umowy leasingu finansowego na:

- korzystanie z 20 samochodów - wartość zawartych umów leasingowych wynosi 891 788,60 PLN., suma rat pozostała do spłaty w raz z odsetkami wynosi 675 995,21 PLN, oraz
- korzystanie ze sprzętu informatycznego (świadczenie usług u klientów) - wartość zawartych umów leasingowych wynosi 1 148 777,35 PLN., suma rat pozostała do spłaty w raz z odsetkami wynosi 792 274,23 PLN.

Zobowiązanie z tytułu kontraktów forward na 31.12.2012 roku wynikało z zastosowania instrumentów finansowych zabezpieczających płatności za dostawy towarów.

C.51. Nota 19.1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Łączna kwota minimalnych opłat leasingowych, wymagalna w ciągu:	1 537 856,53	1 656 761,39
- jednego roku	502 145,00	583 107,56
- dwóch do pięciu lat	1 035 711,53	1 073 653,83
- powyżej pięciu lat	0,00	0,00
Z czego kwota przyszłych odsetek:	165 552,31	194 378,21
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań, wymagalna w ciągu:	1 372 304,22	1 462 383,18
- jednego roku	465 439,89	514 691,39

- dwóch do pięciu lat	906 864,33	947 691,79
- powyżej pięciu lat	0,00	0,00

C.52. Nota 20. Rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia	71 197,91	71 370,94
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Rezerwy długoterminowe	71 197,91	71 370,94

Rezerwa długoterminowa na świadczenia po okresie zatrudnienia dotyczy w całości świadczeń emerytalnych, które zostaną potencjalnie wypłacone pracownikom Spółki w momencie przechodzenia na emeryturę. OPTeam S.A. wypłaci pracownikom przechodzącym na emeryturę zgodnie z przepisami Kodeksu Pracy odprawę w wysokości jednego średniomiesięcznego wynagrodzenia. Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia została ujęta przez Spółkę na podstawie wycień metodą aktuarialną.

Kwotę rezerwy na odprawy emerytalne ustala się za pomocą metod prognozowanych uprawnień jednostkowych. Utworzenie po raz pierwszy tego typu rezerw traktowane jest jak zmiana polityki rachunkowości. Wypłata odpraw emerytalno-rentowych w trakcie roku obrotowego powoduje zmniejszenie odpowiedniej rezerwy. Nie jest dopuszczalne bieżące obciążenie kosztów działalności kwotami wypłaconych świadczeń z jednoczesną korektą rezerwy na koniec okresu. Natomiast rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

C.53. Nota 20.1. Rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Rezerwy na świadczenia pracownicze	293 173,56	254 448,82
Pozostałe rezerwy	0,00	206 150,00
Rezerwy krótkoterminowe razem	293 173,56	460 598,82

Rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze dotyczy w całości rezerwy na niewykorzystane przez pracowników OPTeam S.A. urlopy wypoczynkowe. Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na koniec roku obrotowego na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększona o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich. Otrzymana w ten sposób ilość dni w poszczególnych grupach zawodowych mnożona jest przez średnią stawkę dzienną dla danego pracownika w oparciu o średnie wynagrodzenie przyjęte do ustalenia wynagrodzenia za czas urlopu powiększoną o narzut kosztów ubezpieczeń społecznych.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne.

Spółka w latach 2013 oraz 2012 nie tworzyła rezerw na naprawy gwarancyjne – gwarancji na sprzedawany przez Spółkę sprzęt komputerowy (towary handlowe) udzielają producenci sprzętu.

Rezerwa na restrukturyzację.

Spółka w latach 2013 i 2012 nie planowała restrukturyzacji i nie tworzyła rezerw na koszty restrukturyzacji.

C.54. Nota 20.2. Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Zmiana stanu rezerw długoterminowych 2013

Wyszczególnienie	Rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na restrukturyzację	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 1 stycznia 2013 r.	71 370,94	0,00	0,00	0,00	0,00	71 370,94
Utworzenie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	173,03	0,00	0,00	0,00	0,00	173,03
Stan na 31 grudnia 2013	71 197,91	0,00	0,00	0,00	0,00	71 197,91

Zmiana stanu rezerw długoterminowych 2012

Wyszczególnienie	Rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na restrukturyzację	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 1 stycznia 2012 r.	81 878,14	0,00	0,00	0,00	0,00	81 878,14
Utworzenie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	10 507,20	0,00	0,00	0,00	0,00	10 507,20
Stan na 31 grudnia 2012	71 370,94	0,00	0,00	0,00	0,00	71 370,94

C.55. Nota 20.3. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych 2013

Wyszczególnienie	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na restrukturyzację	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 1 stycznia 2013 r.	254 448,82	206 150,00	0,00	0,00	0,00	460 598,82
Utworzenie w ciągu roku obrotowego	38 724,74	0,00	0,00	0,00	0,00	38 724,74
Wykorzystanie	0,00	206 150,00	0,00	0,00	0,00	206 150,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2013	293 173,56	0,00	0,00	0,00	0,00	293 173,56

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych 2012

Wyszczególnienie	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na restrukturyzację	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 1 stycznia 2012 r.	207 873,11	206 150,00	0,00	0,00	0,00	414 023,11
Utworzenie w ciągu roku obrotowego	46 575,71	0,00	0,00	0,00	0,00	46 575,71
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2012	254 448,82	206 150,00	0,00	0,00	0,00	460 598,82

C.56. Nota 21. Inne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Inne rozliczenia międzyokresowe ogółem	8 067 725,50	8 748 952,66
Długoterminowe	7 089 117,19	7 883 036,23
- dotacje	7 089 117,19	7 883 036,23
Krótkoterminowe	978 608,31	865 916,43
- dotacje	978 608,31	865 916,43

Spółka realizuje projekty dotowane ze środków Unii Europejskiej.

Na 31 grudnia 2013 roku rozliczenia międzyokresowe zarówno długo jak i krótkoterminowe to głównie kwoty otrzymanych dotacji do budowy rzeczowych aktywów trwałych , w tym na dofinansowanie Centrum Projektowego Nowoczesnych Technologii oraz dotacji do wytworzonych prac rozwojowych.

Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty środków pieniężnych otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, oraz prac rozwojowych zwiększają pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i prac rozwojowych.

C.57. Nota 22. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Struktura przychodów ze sprzedaży	93 304 261,72	91 468 558,38
Sprzedaż produktów	40 148 043,78	32 049 162,03
Sprzedaż towarów	53 156 217,94	59 419 396,35
Sprzedaż materiałów	0,00	0,00

C.58. Nota 23. Dotacje do przychodów i aktywów

Wyszczególnienie	Tytuł projektu	Charakter dotacji	Czas trwania	Wpływ na inne pozycje sprawozdania finansowego	Kwota otrzymanej dotacji	
					31.12.2013	31.12.2012
Dotacja do przychodów, w tym:					2 087 414,93	1 011 247,30
UDA-POKL.08.01.01-18-101/09-00	Szkolenia informatyczne szansą dla pracowników IT Podkarpacia	Zwrot kosztów	od 01.01.2010 do 31.12.2011	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług szkoleniowych	-	- 37 240,01
UDA-PKOL.04.01.02-00-081/11	Informatyka Twoją Szansą	Zwrot kosztów	od 01.08.2011 do 30.09.2015	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług szkoleniowych	237 049,39	370 150,21
UDA-POKL.08.01.01-18-124/11-00	Kwalifikacje informatyków kapitałem Podkarpacia	Zwrot kosztów	od 01.01.2012 do 31.12.2013	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług szkoleniowych	437 649,38	433 337,10
UDA-POKL.08.01.01-18-468/11-01	Kompetencje IT zwiększają konkurencyjność firm Podkarpacia	Zwrot kosztów	od 01.03.2012 do 30.04.2015	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług szkoleniowych	692 384,90	235 000,00
UDA-POIG.06.01.00-18-130/11-00	Opracowanie Planu Eksportu dla OPTeam SA na lata 2012-2013	Zwrot kosztów	od 01.07.2012 do 01.11.2014	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług	90 331,26	10 000,00
UDA-POKL.04.01.01-00-256/11	LAUR-Losy absolwentów Uczelni Rzeczpospolitej	Zwrot kosztów	od 01.03.2013 do 30.11.2013	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług	630 000,00	-
Dotacja do aktywów, w tym:					0,00	-422 307,28
UDA-POIG.04.04.00-18-027/08-01	Wdrożenie innowacji produktowych poprzez Centrum Projektowe Nowoczesnych Technologii OPTeam S.A. (zwrot części dotacji w związku z wynajmem powierzchni biurowej)	Do środków trwałych	od 15.09.2008 do 31.07.2010	Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów^	0,00	-530 038,43
UDA-POIG.01.04.00-18-010/09-00	Badanie nad produktem informatycznym opartym na innowacjach rozwiązaniach komunikacji radiowej B+R	Do wartości niematerialnych	od 01.10.2009 do 31.07.2011	Zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00	107 731,15
Razem otrzymane dotacje					2 087 414,93	588 940,02

* W 2012 roku Spółka zwróciła część dotacji otrzymaną na budowę siedziby, w związku z zamiarem wynajmu powierzchni biurowej. Część wynajmowana CPNT nie jest dotowana.

C.59. Nota 24. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Koszty działalności operacyjnej	91 135 114,76	89 188 797,70
Amortyzacja	3 075 594,05	2 852 061,59
Zużycie materiałów i energii, w tym	5 392 398,45	5 631 573,42
- zużycie materiałów	5 104 959,04	5 321 028,28
- zużycie energii	287 439,41	310 545,14
Usługi obce, w tym	26 992 423,07	17 568 559,91
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	223 064,37	224 348,57
- usługi telekomunikacyjne	395 437,57	465 651,72
- usługi remontowe	402 803,65	414 281,86
- usługi podwykonawców	24 323 966,50	15 240 056,18
- usługi pozostałe	1 647 150,98	1 224 221,58
Podatki i opłaty	204 942,64	128 104,43
Wynagrodzenia	8 071 530,71	8 183 897,01
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 644 806,51	1 648 420,25
- składki ZUS	1 310 381,77	1 287 900,35
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	2 727 695,72	2 402 134,74
- podróże służbowe	1 461 963,37	1 427 536,92
- reklama i reprezentacja	928 364,58	634 290,97
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	214 978,11	219 435,51
- pozostałe koszty rodzajowe	122 389,66	120 871,34
Razem koszty według rodzaju	48 109 391,15	38 414 751,35
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	13 373 876,62	12 669 087,87
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	356 657,54	304 375,68
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	34 378 856,99	25 441 287,89

C.60. Nota 25. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Pozostałe przychody operacyjne razem, w tym	1 419 872,05	1 108 146,32
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	88 001,39	14 853,17
Dotacje, w tym	803 742,10	807 519,67
- dotacje do środków trwałych i wartości niematerialnych	803 742,10	807 519,67
- dotacje do programów stażowych dla absolwentów i inne	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne:	528 128,56	285 773,48
- otrzymane odszkodowania	159 444,17	106 758,32
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności i zapasy	19 755,95	30 435,39
- umorzone i przedawnione zobowiązania	37 474,45	2 319,02
- inne przychody	311 453,99	146 260,75

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Spółki. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych, za wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku Spółki, który objęty był ubezpieczeniem. Odnośne koszty związane ze stratami w majątku Spółki objętego ubezpieczeniem ujmowane są jako pozostałe koszty operacyjne .

C.61. Nota 26. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Pozostałe koszty operacyjne razem, w tym	705 589,54	595 744,49
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	154 876,14	244 617,68
- odpisy aktualizujące należności	46 022,90	184 113,72
- odpisy aktualizujące zapasy	108 853,24	60 503,96
Inne koszty operacyjne:	550 713,40	351 126,81
- darowizny	9 795,13	18 215,01
- koszty napraw powypadkowych samochodów	127 742,94	95 979,97
- kary i odszkodowania	245 984,64	1 200,00
- przedawnione i nieściągalne należności	27 023,97	41 039,35
- pozostałe	140 166,72	194 692,48

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Spółki. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej jak i pieniężnej na rzecz innych jednostek, w tym jednostek pożytku publicznego i inne.

C.62. Nota 27. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody finansowe razem, w tym:	94 517,24	114 480,64
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	59 410,53	35 134,81
- odsetki bankowe	360,55	2 190,93
- odsetki od kontrahentów	59 049,98	32 943,88
Aktualizacja wartości inwestycji	25 929,30	0,00
Inne przychody finansowe	9 177,41	79 345,83
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00	76 943,38
- inne	9 177,41	2 402,45

C.63. Nota 28. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Koszty finansowe razem, w tym:	480 286,37	629 783,28
Odsetki:	360 487,70	583 835,90
- z tytułu kredytów	231 600,43	343 933,01
- z tytułu leasingu finansowego	108 222,00	103 109,14
- pozostałe odsetki	20 665,27	136 793,75
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	25 929,30
Inne koszty finansowe	119 798,67	20 018,08
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	69 447,93	0,00
- inne	50 350,74	20 018,08

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, jakich Spółka jest stroną jako leasingobiorca.

C.64. Nota 29. Podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Przepisy dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od towarów i usług czy składek na ubezpieczenie społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonej regulacji. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorcami. Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu pięciu lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami.

W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

W roku obrotowym 2013 i w 2012 w OPTeam S.A. nie było kontroli rozliczeń podatkowych i zobowiązań wobec ZUS. W dniu 24 lutego 2014 roku rozpoczęła się kontrola ZUS, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego kontrola nie jest zakończona.

W zakresie podatku dochodowego Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Spółka nie jest częścią podatkowej grupy kapitałowej.

Spółka od sierpnia 2010 roku prowadzi działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej na podstawie otrzymanego Zezwolenia Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. z dnia 18 września 2008 r na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO-PARK MIELEC. W rozliczeniu należnego podatku dochodowego za 2013 i 2012 rok Spółka skorzystała ze zwolnienia dochodu zrealizowanego w SSE w zakresie wynikającym z zezwolenia na prowadzenie działalności w strefie.

Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Podatek dochodowy w Sprawozdaniu Zysków i Strat.

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu Zysków i Strat, w tym:	360 916,71	486 189,42
Podatek dochodowy bieżący	443 762,00	531 728,00
Podatek dochodowy odroczony	-82 845,29	-45 538,58

Uzgodnienie podatku dochodowego.

Różnica pomiędzy kwotą podatku wykazanego w Sprawozdaniu Zysków i Strat a kwotą obliczoną wg stawki od zysku przed opodatkowaniem wynika z następujących pozycji:

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk brutto przed opodatkowaniem	2 854 317,88	2 581 235,55
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Podatek teoretyczny wg obowiązującej ustawowej stawki podatkowej 19% od zysku brutto	542 320,40	490 434,75
Podstawa opodatkowania, w tym:	2 335 593,82	2 798 569,45
Zysk brutto przed opodatkowaniem	2 854 317,88	2 581 235,55
Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych:	-3 278 092,62	-1 813 108,44
Przychody podatkowe niestanowiące przychodów bilansowych:	2 102 595,05	596 064,08
Koszty podatkowe niestanowiące kosztów bilansowych:	-1 127 138,84	-1 000 680,06
Koszty bilansowe przejściowo niestanowiące kosztów podatkowych:	979 558,88	648 480,10
Koszty bilansowe trwale niestanowiące kosztów podatkowych	4 030 931,06	2 758 833,30
Odliczenia od dochodu - darowizny	0,00	0,00
Dochody zwolnione - wpływy dotacji inwestycyjnych i dochody w SSE	-3 226 577,59	-972 255,08
Faktyczne obciążenie podatkiem dochodowym:	443 762,00	531 728,00
Wpływ zmiany odroczonego podatku dochodowego kalkulowanego od różnic przejściowych:	-82 845,29	-45 538,58
Zmiana podatku odroczonego z tytułu zmiany stawki podatku	0,00	0,00
Efektywna stawka podatkowa	12,6%	18,80%
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w Sprawozdaniu Zysków i Strat	360 916,71	486 189,42

Limit pozostałej do wykorzystania na dzień 31.12.2013 pomocy publicznej z tytułu działalności w SSE wynosi 1 260 611,71 zł. OPTeam S.A. może wykorzystać pomoc publiczną w okresie udzielonego Zezwolenia tj. do dnia 31.12.2017 roku.

Podatek dochodowy – rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej oraz Sprawozdaniu Zysków i Strat.

Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Bilans		Sprawozdanie Zysków i Strat	
	31.12.2013	31.12.2012	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego				
Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową	203 658,00	203 658,00	0,00	0,00
Wycena środków trwałych do wartości godziwej na dzień przejścia na MSSF	230 021,00	230 021,00	0,00	0,00
Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad amortyzacją bilansową - leasing samochodów po kompensacie	43 109,72	45 829,20	-2 719,48	2 973,60
Przychody podatkowe zarachowane	0,00	0,00	0,00	-1 353,58
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	476 788,72	479 508,20	-2 719,48	1 620,02
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS obciążające Spółkę	69 897,38	82 944,55	13 047,17	-20 361,29
Rezerwa na koszty podwykonawców	87 863,69	12 823,10	-75 040,59	-6 161,70
Odpisy aktualizujące zapasy towarów	43 842,10	23 159,99	-20 682,11	-11 495,76
Rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia	69 230,58	61 905,76	-7 324,82	-6 853,02
Pozostałe przychody – wpływ dotacji opodatkowanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zobowiązań finansowych (leasingu finansowego netto)	11 054,69	2 070,98	-8 983,71	4 717,59
Odpis wyrównawczy na ZFŚS	0,00	0,00	0,00	2 397,09
Odpis aktualizujący należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	269,17	19 127,42	18 858,25	-9 401,51
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	282 157,61	202 031,80	-80 125,81	-47 158,60
Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-82 845,29	-45 538,58

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka dokonała weryfikacji szacunków w zakresie planowanego do osiągnięcia w przyszłości dochodu do opodatkowania i uznała, że cała wartość aktywa będzie możliwa do odzyskania w przyszłości.

C.65. Nota 30. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe obejmują udzielone Spółce gwarancje ubezpieczeniowe związane z zabezpieczeniem dobrego wykonania umowy oraz z wadium w ramach przetargu. Gwarancje te mają charakter przejściowy i związane są odpowiednio z wymogami umowy na dostawy produktów oraz wymogami postępowania przetargowego. Według przewidywań Spółki nie wystąpi konieczność uruchamiania przedmiotowych gwarancji.

Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe – udzielone przez PZU S.A., w tym na:	1 365 391,44	872 828,09
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 165 391,44	872 828,09
- na wadium w ramach przetargu publicznego	200 000,00	-
Otrzymane gwarancje bankowe	-	-

Udzielone poręczenia

Zarząd OPTeam w dniu 14.02.2014 r. podpisał aneks nr 1 do umowy poręczenia kredytów dla spółki powiązanej tj. Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie, zawartej 25 lutego 2013 r.. Udzielone poręczenia są kontynuacją poręczeń udzielonych w dniu 25.02.2011 r a następnie aneksowanych w dniach 26.03.2012 i 25.02.2013 roku.

Przez podpisanie umów poręczenia Emitent wyraził zgodę na solidarne poręczenie łącznie z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. jako drugim akcjonariuszem spółki Polskie ePłatności, kredytów udzielonych przez Bank ING Bank Śląski dla spółki Polskie ePłatności w zakresie:

- 1) dla umowy kredytu złotowego na finansowanie inwestycji w łącznej kwocie 3 000 000 zł (trzy miliony złotych) z terminem spłaty do dnia 01.10.2014 r. Poręczenie obejmuje zobowiązanie Emitenta do zaspokojenia wszelkich zobowiązań spółki Polskie ePłatności S.A. zgodnie z ww. umową kredytową. Ponadto Emitent złożył oświadczenie o poddaniu się egzekucji bankowej według przepisów Kodeksu Postępowania cywilnego w zakresie wszelkich zobowiązań wynikających z umowy poręczenia zawartej w dniu 25.02.2013 r. Na mocy przytoczonego oświadczenia Emitent wyraził zgodę na wystawienie przez Bank tytułu egzekucyjnego do kwoty 4.500.000,00 zł (cztery miliony pięćset tysięcy złotych) wraz z uprawnieniem dla Banku o wystąpieniu do dnia 01.10.2017 r. do właściwego sądu o nadanie klauzuli wykonalności.
- 2) dla umowy kredytu wieloproduktowego w łącznej kwocie 10 000 000 zł (dziesięć milionów złotych) z terminami spłaty: do dnia 20.05.2014 r. – spłata kwoty 4 000 000 zł kredytu obrotowego w rachunku bankowym, do dnia 1.07.2015 roku – spłata kwoty 6 000 000 zł kredytu obrotowego w rachunku kredytowym. Poręczenie obejmuje zobowiązanie Emitenta do zaspokojenia wszelkich zobowiązań spółki Polskie ePłatności S.A. zgodnie z ww. umową kredytową. Ponadto Emitent złożył oświadczenie o poddaniu się egzekucji bankowej według przepisów Kodeksu Postępowania cywilnego w zakresie wszelkich zobowiązań wynikających z umowy poręczenia zawartej w dniu 25.02.2013 r. Na mocy przytoczonego oświadczenia Emitent wyraził zgodę na wystawienie przez Bank tytułu egzekucyjnego do kwoty 15.000.000,00 zł (piętnaście milionów złotych) wraz z uprawnieniem dla Banku o wystąpieniu do dnia 07.07.2018 r. do właściwego sądu o nadanie klauzuli wykonalności.

Obydwie wyżej opisane umowy kredytowe zawierają zapisy obligujące poręczycieli solidarnych do przeprowadzenia dokapitalizowania spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A., na poziomie wymaganym przez bank, w przypadku zanotowania ujemnych kapitałów własnych tej spółki. Ponadto poręczyciele solidarni, w przypadku strat spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. powodujących obniżenie jej kapitałów (rozumianych na potrzeby warunku jako suma kapitałów własnych oraz pożyczek podporządkowanych względem Banku) poniżej 2.500.000,00 zł – udziela dla spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności pożyczki

podporządkowanej względem Banku, w kwocie nie wyższej niż 2.000.000,00 zł. Udzielenie pożyczki podporządkowanej nastąpi nie później niż w ciągu 2 miesięcy od spadku kapitałów własnych spółki Polskie ePłatności S.A. poniżej 2.500.000,00 zł.

W dniu 22.04.2013 roku Zarząd OPTeam S.A. podpisał umowę poręczenia dla spółki powiązanej tj. Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie. Umowa została podpisana przez: OPTeam S.A. jako Poręczyciela, -Kolporter Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna (dawniej Kolporter S.A.) z siedzibą w Kielcach - działającą w umowie jako Sprzedający, 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 na czas nieokreślony pomiędzy Kupującym a Sprzedającym. 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 milionów 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 Sprzedającym a Kupującym.

Podmiot	Regon	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania (PLN)	Okres poręczenia od - do
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wiarytelności wynikających z umowy kredytu zawartej w dniu 21.02.2011 nr 676/2011/00003876/00, udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. (kredyt złotowy na finansowanie inwestycji - limit 3 000 000 PLN, termin spłaty 1.10.2014 r.)	180523400	poręczenie cywilne	Poręczenie do kwoty 4 500 000 PLN	Od 21.02.2011 do 01.10.2017
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wiarytelności wynikających z umowy wieloproduktowej, zawartej w dniu 21.02.2011 nr 676/2011/00003875/00, udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. (limit kredytowy 10 000 000 PLN, terminy spłaty: 4 000 000 PLN do 20.05.2014, 6 000 000 PLN do 1.07.2015 r.)	180523400	poręczenie cywilne	Poręczenie do kwoty 15 000 000 PLN	Od 21.02.2011 do 07.07.2018
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wiarytelności Kolporter Sp. z o.o. wynikających z umowy dostawy towarów dla PeP, zawartej w dniu 22.04.2013 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.

Środki trwale stanowiące zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów obrotowych zostały opisane w notcie numer 17.

C.66. Nota 30.1 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień 31 grudnia 2013 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.

Jedyną sprawą toczącą się przeciwko OPTeam S.A. jest sprawa z powództwa Centrum Elektronicznych Usług Płatniczych eService S.A. z siedzibą w Warszawie, o ustalenie praw autorskich do oprogramowań terminali płatniczych stworzonych przez OPTeam S.A. Sprawa jest w toku i na tym etapie postępowania Spółka nie widzi konieczności utworzenia rezerwy na zobowiązania.

W kwestii zasadniczej dotychczas odbyły się 4 rozprawy – dnia 13.12.2012 roku, 25.04.2013 roku, 10 października 2013 roku oraz 20 lutego 2014 roku. Na rozprawie w dniu 10 października 2013 r., strony postępowania złożyły zgodny wniosek o odroczenie rozprawy w tym dniu i nieprzeprowadzenie dowodu z wezwanych świadków ze względu na toczące się rozmowy w sprawie zawarcia między stronami ugody. Sąd na zgodny wniosek stron odroczył rozprawę i wyznaczył kolejny termin na dzień 20 lutego 2014 r., zobowiązując równocześnie strony do złożenia w terminie 60 dni projektu ugody. W dniu 20 lutego 2014 r. wobec nie podpisania przez strony, na dzień rozprawy ugody, Sąd wszczął postępowanie dowodowe. Równocześnie Sąd wyznaczył kolejny termin rozprawy na dzień 3 lipca 2014 r.

Sprawa jest w toku i na tym etapie postępowania Spółka nie widzi konieczności utworzenia rezerwy na zobowiązania. Zarząd OPTeam S.A. nie wyklucza polubownego zakończenia toczących się postępowań

C.67. Nota 31. Informacje o podmiotach powiązanych

Podmiotem powiązaniem Spółki OPTeam jest Spółka Polskie ePłatności S.A. Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki, oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

Transakcje handlowe z jednostkami powiązanymi.

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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.	1 326 260,99	44 499,54	0,00	40 104,15

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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.	1 502 683,53	40 088,52	0,00	72 633,68

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w 2013 roku.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Bogdan Niziołek	0,00	0,00	6 404,99	0,00	0,00	0,00
Elżbieta Jolanta Pelczar	0,00	73 800,00	395,08	0,00	0,00	0,00
Dom Maklerski IDM S.A. (poprzez p. Adama Ledę)	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antares Corporate Finance Warszawa (poprzez P. Marcina Lewandowskiego)	0,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Adwokacka W. Zaniewicz, H. Zaniewicz s.c. (poprzez P. W. Zaniewicza)	344,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	344,40	122 400,00	6 800,07	0,00	0,00	0,00

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w 2012 roku.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Wacław Szary	178,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bogdan Niziołek	295,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ryszard Woźniak	0,00	0,00	164,82	0,00	0,00	0,00
Wacław Irzeński	0,00	0,00	3 899,10	0,00	0,00	0,00
Elżbieta Jolanta Pelczar	0,00	73 800,00	4 439,13	0,00	0,00	0,00
Dom Maklerski IDM S.A. (poprzez p. Adama Ledę)	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antares Corporate Finance Warszawa (poprzez P. Marcina Lewandowskiego)	0,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Adwokacka W. Zaniewicz, H. Zaniewicz s.c. (poprzez P. W. Zaniewicza)	233,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	707,25	128 550,00	8 503,05	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły należności jak też zobowiązania z podmiotami powiązanymi osobowo.

C.68. Nota 32. Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa

Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa ogółem

Wyszczególnienie	2013	2012
Wynagrodzenie wypłacone	889 014,80	824 550,00
- Zarządu	844 014,80	773 550,00
- Rady Nadzorczej	45 000,00	51 000,00
Wynagrodzenie należne	918 714,80	925 800,00
- Zarządu	873 714,80	874 800,00
- Rady Nadzorczej	45 000,00	51 000,00

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru - wypłacone

Wyszczególnienie	2013	2012
A. Z tytułu pełnienia funkcji, razem wynagrodzenia - wypłacone	889 014,80	824 550,00
Zarząd OPTeam S.A.	844 014,80	773 550,00
Andrzej Pelczar	358 914,80	333 000,00
Wacław Szary	257 400,00	212 850,00
Bogdan Niziołek	227 700,00	227 700,00
Rada Nadzorcza OPTeam S.A.	45 000,00	51 000,00
Janusz Bober	18 000,00	18 000,00
Wiesław Zaniewicz	9 000,00	9 000,00
Andrzej Ziemiński	3 000,00	0,00
Janusz Gajdek	9 000,00	9 000,00
Marcin Lewandowski	6 000,00	9 000,00
Adam Leda	0,00	6 000,00
B. Pozostałe wynagrodzenia	0,00	0,00
Ogółem wynagrodzenia wypłacone	889 014,80	824 550,00

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru - należne

Wyszczególnienie	2013	2012
A. Z tytułu pełnienia funkcji, razem wynagrodzenia - należne	918 714,80	925 800,00
Zarząd OPTeam S.A.	873 714,80	874 800,00
Andrzej Pelczar	358 914,80	360 000,00
Wacław Szary	257 400,00	257 400,00
Bogdan Niziołek	257 400,00	257 400,00
Rada Nadzorcza OPTeam S.A.	45 000,00	51 000,00
Janusz Bober	18 000,00	18 000,00
Wiesław Zaniewicz	9 000,00	9 000,00
Andrzej Ziemiński	3 000,00	0,00
Janusz Gajdek	9 000,00	9 000,00
Marcin Lewandowski	6 000,00	9 000,00
Adam Leda	0,00	6 000,00
B. Pozostałe wynagrodzenia	0,00	0,00
Ogółem wynagrodzenia należne	918 714,80	925 000,00

C.69. Nota 33. Koszty zatrudnienia

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Koszty zatrudnienia, w tym:	9 716 337,22	9 832 317,26
Wynagrodzenia	8 071 530,71	8 183 897,01
Składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	1 310 381,77	1 287 900,35
Odpis na ZFŚS i inne świadczenia na rzecz pracowników	334 424,74	360 519,90

Koszty zatrudnienia obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują obowiązkowe składki, w części dotyczącej pracodawcy, z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego wypadkowego oraz na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych i Fundusz Pracy. Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Socjalny w wysokości odpisu podstawowego określonego ustawą o ZFŚS. Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują usługi medyczne dla pracowników i ich rodzin, koszty szkoleń pracowników, oraz koszty świadczeń wynikających z przepisów BHP.

C.70. Nota 34. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	170	177
Zarząd	3	3
Działy produkcyjne	98	103
Działy handlowe	38	41
Działy Serwisowe	18	17
Działy Ekonomiczno-Administracyjne	13	13

C.71. Nota 35. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję		
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	2 493 401,17	2 095 046,13
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	7 300 000	7 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,34	0,29
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 300 000	7 300 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,34	0,29

Zarówno w 2013 jak i w roku poprzednim nie wystąpił efekt rozwodnienia zysku, Spółka nie dokonywała nowych emisji akcji.

C.72. Nota 36. Dywidendy

Uchwałą nr 7/2013 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam S.A. z dnia 14 czerwca 2013 r. w sprawie sposobu podziału zysku OPTeam S.A. za rok obrotowy 2012 przeznaczona została na wypłatę dywidendy kwota 584.000,00 zł, to jest w wysokości 0,08 zł (osiem groszy) na jedną akcję. Zwyczajne Walne Zgromadzenie OPTeam S.A. o ustaliło następujące terminy dotyczące wypłaty dywidendy z zysku za rok obrotowy 2012: dzień prawa do dywidendy - na datę 28 czerwca 2013 roku, dzień wypłaty dywidendy - na datę 12 lipca 2013 r.

W dniu 12 lipca 2013 roku dywidenda została wypłacona akcjonariuszom w kwocie 583 973,28 zł. Pozostała, niewypłacona kwota przyznanej dywidendy w wysokości 26,72 zł przypada na akcje własne OPTeam S.A. i pozostała w Spółce jako zysk niepodzielony.

W roku 2012 Spółka OPTeam S.A. nie wypłacała akcjonariuszom dywidendy.

Za rok obrotowy 2013, Zarząd Spółki, zamierza rekomendować przeznaczenie części wygospodarowanego przez Spółkę zysku netto na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy a pozostałą kwotę na finansowanie rozwoju Spółki. Zarząd zamierza wnioskować do Rady Nadzorczej o przekazanie ok 30 % zysku netto na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Decyzja podejmowana będzie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

C.73. Nota 37. Instrumenty finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Aktywa finansowe (razem)	30 482 540,70	36 599 812,01
Pożyczki i należności	24 487 955,99	30 605 227,30
- należności z tytułu dostaw i usług	23 423 196,97	29 537 213,81
- należności pozostałe	733 339,21	537 005,27
- środki pieniężne	331 419,81	531 008,22
Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5 994 584,71	5 994 584,71
Pasywa finansowe (razem)	22 387 536,17	30 626 592,23
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie z tego:	21 015 231,95	29 138 279,75
- kredyty bankowe	1 664 713,82	6 121 786,75
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 373 057,34	22 423 701,21
- pozostałe zobowiązania	977 460,79	592 791,79
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i pozostałe zobowiązania finansowe	1 372 304,22	1 488 312,48

Przeklasyfikowanie aktywów

W 2013 i 2012 roku 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

Na dzień sprawozdawczy nie miały miejsca zabezpieczenia zobowiązań na aktywach finansowych

W celu zabezpieczenia płatności w walucie obcej Spółka dokonała w ubiegłym roku, zakupu waluty USD po kursie terminowym z dostawą w dniu wymagalności zobowiązań. Poniższa tabela przedstawia otwarte na dzień 31 grudnia 2012 roku transakcje terminowe oraz skutki ich wyceny.

Wyszczególnienie	USD	PLN	Kurs	Skutki wyceny na 31.12.2012
Zakup USD (rozliczenie 02.01.2013)	59 390,46	190 346,42	3,2050	-19 934,3
Zakup USD (rozliczenie 31.01.2013)	18 162,64	58 356,58	3,2130	-5 995,0
Razem	71 553,10	248 703,00	-	-25 929,30

Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenie zobowiązań

W Spółce sytuacja taka nie miała miejsca. Nie stwierdzono ryzyka zaistnienia takiej sytuacji w przewidywanej przyszłości.

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 w ocenie Zarządu nie różni się znacząco od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie. Spółka nie zastosowała wartości godziwej do wyceny pozycji aktywów i pasywów, w związku z tym wymogi MSSF 13 w zakresie klasyfikacji wyceny wartości godziwej i ujawnień z tym związanych nie mają zastosowania.

Przychody i koszty z tytułu odsetek dotyczące instrumentów finansowych:

Przychody odsetkowe	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Odsetki bankowe	360,55	2 190,93
Odsetki od kontrahentów	59 049,98	32 943,88
Razem	59 410,53	35 134,81
- w tym od aktywów, które utraciły wartość	0,00	0,00

Koszty odsetkowe	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Odsetki z tytułu kredytów	231 600,43	343 933,01
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	108 222,00	103 109,14
Pozostałe odsetki	20 665,27	136 793,75
Razem	360 487,70	583 835,90

Strata z tytułu utraty wartości wg kategorii instrumentów finansowych

Strata z tytułu utraty wartości wg kategorii instrumentów finansowych	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Pożyczki i należności	73 046,87	184 113,72
Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe	0,00	25 929,30
Razem	73 046,87	210 043,02

C.74. Nota 38. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają limity weryfikowane i zatwierdzane przez Zarząd.

Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje także koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego bądź grupy powiązanych odbiorców, w zakresie której, Spółka uzyskiwałaby przychody przekraczające 10 % ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży (za wyjątkiem

jednego nabywcy z branży szkół wyższych, tj. do Uniwersytetu przyrodniczo Humanistycznego z siedzibą w Siedlcach, do którego zrealizowała w 2012 roku przychody w wysokości 10,70 % sprzedaży ogółem).

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności nie jest znaczące.

Odpisy aktualizujące aktywa finansowe dotyczą należności własnych i wynoszą na dzień 31 grudnia 2013 roku 515 945,03 zł (na 31 grudnia 2012 roku wynosiły 697 932,16 zł.).

Należności handlowe niektórych kontrahentów zostały zabezpieczone wystawionymi przez nich weksłami In blanco wraz z deklaracją wekslową. Z tytułu posiadanych przez Spółkę innych aktywów finansowych nie zostały poczynione na jej rzecz żadne istotne zabezpieczenia.

C.75. Nota 39. Ryzyko związane z płynnością

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych, korzystając z dofinansowania z programów unijnych, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych.

Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów zostały zabezpieczone środkami trwałymi. Opis zabezpieczeń zawiera nota numer C 17.

C.76. Nota 40. Analiza wymagalności zobowiązań finansowych

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych 2013

Wyszczególnienie	Do 1 roku	Od 1 roku do 3 lat	Od 4 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – nota 18	18 367 152,40	5 904,94	0,00	0,00	18 373 057,34
Kredyty i pożyczki – nota 17	1 231 645,30	433 068,52	0,00	0,00	1 664 713,82
Pozostałe zobowiązania – nota 18	977 460,79	0,00	0,00	0,00	977 460,79
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – nota 19.1	465 439,89	771 603,33	135 261,00	0,00	1 372 304,22
Inne zobowiązania finansowe -wycena kontraktów forward - nota 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	21 041 698,38	1 210 576,79	135 261,00	0,00	22 387 536,17

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych 2012

Wyszczególnienie	Do 1 roku	Od 1 roku do 3 lat	Od 4 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – nota 18	22 419 055,14	4 646,07	0,00	0,00	22 423 701,21
Kredyty i pożyczki – nota 17	6 121 786,75	0,00	0,00	0,00	6 121 786,75

Pozostałe zobowiązania – nota 18	592 791,79	0,00	0,00	0,00	592 791,79
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – nota 19.1	514 691,39	783 011,90	164 679,89	0,00	1 462 383,18
Inne zobowiązania finansowe -wycena kontraktów forward - nota 19	25 929,30	0,00	0,00	0,00	25 929,30
Razem	29 674 254,37	787 657,97	164 679,89	0,00	30 626 592,23

C.77. Nota 41. Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wiąże się przede wszystkim z zobowiązaniami z tytułu kredytów oraz środkami pieniężnymi ich ekwiwalentami. Spółka posiada umowy o kredyt obrotowy oparte na zmiennej stopie WIBOR. Warunki i terminy udzielenia kredytów w ramach zawartych umów opisane zostały w nocie nr 17 niniejszej informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Zarówno w 2013 jak i w 2012 roku ryzyko stóp procentowych nie było istotne dla Spółki. Spółka posiada także zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, jednakże ich charakter powoduje, że tą pozycję można traktować jako pozycję o oprocentowaniu stałym.

C.78. Nota 42. Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ten typ ryzyka poprzez zawierane transakcje sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. Spółka nie prowadzi działalności inwestycyjnej, która narażona byłaby na ryzyko walutowe. W latach 2013 i 2012 udział transakcji sprzedaży wyrażonych w walutach obcych wynosił odpowiednio 0,29 % i 0,04 %. Jednocześnie zakupy ponoszone w walutach obcych wyniosły w poszczególnych latach odpowiednio 0,78 % i 1,83 % kosztów operacyjnych Spółki. W zakresie ryzyka walutowego Spółka incydentalnie stosuje zabezpieczenia poprzez zawieranie kontraktów forward. Różnice kursowe dotyczące całej działalności ujmowane są jako przychody i koszty finansowe.

Ze względu na niewielki zakres transakcji w walutach obcych ryzyko walutowe nie jest znaczące.

Wartość bilansowa aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki w walutach obcych na dzień bilansowy dotyczy należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Wartości te w PLN przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Zobowiązania		Aktywa	
	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Waluta EURO	3 054,21	146 752,48	87 954,38	251 707,49
Waluta USD	18 816,66	1 683 956,48	14 688,22	1 361 739,55
Razem	21 870,87	1 830 708,96	102 642,60	1 613 447,04

C.79. Nota 43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, tj. do dnia 17 marca 2014 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego i niniejszym sprawozdaniu finansowym..

C.80. Nota 44. Informacje na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania

Wyszczególnienie	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego i przegląd półrocznego sprawozdania	30 000,00	30 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego – należne wynagrodzenia	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	30 000,00	30 500,00

C.81. Nota 45. 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 sprawozdaniu finansowym za okres 2013 roku oraz za okres porównywalny.

C.82. Nota 46. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane

Spółka nie zawarła transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe. Transakcje ze stronami powiązanymi zostały opisane w notcie C.67.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd OPTeam S.A.

Tajęcina, dnia 17 marca 2014 r.