



**RAPORT KWARTALNY**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam**

*zawierający*

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam**  
**ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

*oraz*

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**OPTeam S.A**  
**ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI**  
**FINANSOWEJ, W WALUCIE PLN**

**TAJĘCINA, DNIA 9 LISTOPADA 2021 ROKU**

## Spis treści

<b>A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2021 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM</b> .....	5
<b>B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY OPTTEAM ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU</b> .....	6
B.1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam .....	7
B.2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat Grupy Kapitałowej OPTeam .....	8
B.3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej OPTeam.....	9
B.4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej OPTeam .....	10
B.5. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej OPTeam .....	11
<b>C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY OPTTEAM SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU</b> .....	14
C.1. Informacje o Grupie Kapitałowej OPTeam .....	15
C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta .....	16
C.3. Notowania na rynku regulowanym .....	16
C.4. Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej .....	16
C.5. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących .....	17
C.6. Zmiany w strukturze Grupy OPTeam .....	18
C.7. Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne .....	18
C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe .....	18
C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....	18
C.10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości .....	19
C.11. Podstawa konsolidacji .....	21
C.12. Wartość firmy.....	21
C.13. Zmiany prezentacji .....	21
C.14. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych .....	21
C.15. Korekty wynikające z błędów.....	21
C.16. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza .....	22
C.17. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR .....	22
C.18. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów .....	22
C.19. Wartość firmy.....	23
C.20. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych .....	24
C.21. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych .....	25
C.22. Aktywa finansowe .....	25
C.23. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia.....	26
C.24. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	27
C.25. Przychody ze sprzedaży.....	28
C.26. Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej .....	29
C.27. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość .....	30
C.28. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	30
C.29. Podmioty powiązane .....	30
C.30. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym.....	32
C.31. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym .....	32
C.32. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych. ....	32

C.33. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. ....	32
C.34. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe ..	32
C.35. Segmenty działalności .....	32
C.36. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej .....	33
C.37. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	33
C.38. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	34
C.39. 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. ....	34
C.40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym. ....	35
C.41. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. ....	35
C.42. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....	35
C.43. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	35
<b>D. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2021 ROKU OPTeam S.A.....</b>	<b>37</b>
<b>E. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeam S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY SPORZĄDZONE NA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU. ....</b>	<b>38</b>
E.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - bilans .....	39
E.2. Sprawozdanie zysków i strat .....	40
E.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	41
E.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	42
E.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	43
<b>F. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTeam S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU.....</b>	<b>46</b>
F.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności.....	47
F.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	47
F.3. Notowania na rynku regulowanym .....	48
F.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu .....	48
F.5. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących .....	49
F.6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.....	49
F.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne .....	49
F.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	50
F.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....	50
F.10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości	50
F.11. Zmiany prezentacji .....	52
F.12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych .....	52
F.13. Korekty wynikające z błędów.....	52
F.14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza .....	52
F.15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR .....	53
F.16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów.....	53
F.17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych.....	54
F.18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych .....	55
F.19. Aktywa finansowe .....	57
F.20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych .....	57
F.21. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.....	58
F.22. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	59
F.23. Przychody ze sprzedaży.....	61

F.24. Koszty działalności operacyjnej.....	61
F.25. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość .....	62
F.26. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	62
F.27. Podmioty powiązane .....	62
F.28. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2021 roku .....	64
F.29. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym.....	65
F.30. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym .....	65
F.31. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych. ....	65
F.32. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. ....	66
F.33. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe ..	66
F.34. Segmenty działalności.....	66
F.35. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej .....	66
F.36. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	67
F.37. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	68
F.38. 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. ....	68
F.39. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym. ....	68
F.40. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi. ....	69
F.41. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....	69
F.42. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	69
F.43. Zatwierdzenie do publikacji .....	70

## A. Wybrane dane finansowe kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku Grupy Kapitałowej OPTeam

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 643	35 894	10 451	8 081
II	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 669	168	366	38
III	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 775	627	389	141
IV	Zysk (strata) netto, w tym:	1 808	541	397	122
V	Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 133	594	468	134
VI	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 393	2 995	525	674
VII	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	78 296	-3 076	17 176	-692
VIII	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-94 546	-208	-20 741	-47
IX	Środki pieniężne netto na koniec okresu	6 041	845	1 325	190
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej ( PLN / EUR )	0,27	0,08	0,06	0,02
		w tys. PLN		w tys. EUR	
		Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
XI	Aktywa razem	76 691	173 798	16 554	37 661
XII	Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	6 963	8 495	1 503	1 841
XIII	Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	10 104	13 428	2 181	2 910
XIV	Kapitał własny, w tym:	59 624	151 875	12 870	32 910
XV	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	59 624	151 945	12 870	32 926
XVI	Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	170	171
XVII	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 871 166	7 401 162	7 871 166	7 401 162
XVIII	Wartość księgową na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	7,57	20,53	1,64	4,45

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

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
  - w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN
  - w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN
  - w dniu 30 września 2020 roku 1 EUR = 4,5268 PLN
- pozycje sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
  - w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. 1 EUR = 4,4420 PLN

Wszystkie kwoty w raporcie wyrażono w złotych (PLN), chyba że stwierdzono inaczej.

***B. Śródroczne skrócone skonsolidowane  
sprawozdanie finansowe Grupy OPTeam za  
okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia  
30 września 2021 roku.***

**B.1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji  
finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam**

AKTYWA	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23 094 210,76</b>	<b>22 370 568,51</b>	<b>20 296 502,33</b>	<b>24 084 964,23</b>
1. Wartość firmy	1 378 277,23	1 378 277,23	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	4 626 939,99	3 818 692,97	3 362 988,84	3 264 601,20
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 121 276,42	16 220 860,11	15 734 171,95	15 384 837,16
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	17 128,76	17 128,76	17 128,76	41 179,76
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-	-
7. Aktywa finansowe	408 000,00	408 000,00	420 000,00	4 813 084,48
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	542 588,36	527 609,44	578 018,79	397 067,64
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>53 596 459,97</b>	<b>58 253 567,01</b>	<b>153 501 498,01</b>	<b>15 799 201,72</b>
1. Zapasy	2 003 732,12	2 969 584,31	1 737 167,37	1 204 274,60
2. Należności z tytułu dostaw i usług	9 831 762,80	9 026 970,62	13 930 377,84	9 442 336,24
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	2 200 202,32	3 495 978,93	2 170 635,59	3 506 142,60
4. Należności pozostałe	295 165,64	46 184,23	25 280,54	105 525,30
5. Należności z tytułu podatku dochodowego	237 729,00	247 122,00	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków oraz inne	588 327,99	343 530,05	491 431,01	341 185,34
7. Aktywa finansowe	32 000 000,00	32 000 000,00	115 000 000,00	-
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 041 343,59	9 665 506,85	19 898 690,43	844 932,42
9. Rozliczenia międzyokresowe	398 196,51	458 690,02	247 915,23	354 805,22
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczane do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 979 507,70</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>76 690 670,73</b>	<b>80 624 135,52</b>	<b>173 798 000,34</b>	<b>54 863 673,65</b>
PASYWA	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>59 623 654,47</b>	<b>59 867 514,30</b>	<b>151 875 010,49</b>	<b>31 369 898,99</b>
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	787 150,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	55 892 201,66	55 892 201,66	25 019 206,19	22 063 232,19
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	7 743 643,38	8 146 372,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 167 800,17	- 167 800,17	- 78 063,69	- 78 063,69
6. Zyski (strata) netto	2 132 582,28	2 376 442,11	236 383 901,11	594 432,51
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	- 117 910 066,68	-
8. Udziały niekontrolujące	-	-	- 69 664,36	- 84 978,93
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 963 275,86</b>	<b>7 321 686,63</b>	<b>8 495 028,31</b>	<b>9 615 599,26</b>
1. Kredyty bankowe	656 250,01	875 000,00	2 479 166,67	3 147 662,17
2. Zobowiązania finansowe	50 947,66	60 464,58	132 309,68	167 613,11
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	574 883,92	659 956,36	686 493,89	1 135 451,83
6. Rezerwy na inne zobowiązania	106 924,12	106 924,12	103 443,10	100 061,97
7. Rozliczenia międzyokresowe	5 574 270,15	5 619 341,57	5 093 614,97	5 064 810,18
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 103 740,40</b>	<b>13 434 934,59</b>	<b>13 427 961,54</b>	<b>13 878 175,40</b>
1. Kredyty bankowe	875 000,01	1 032 542,24	1 020 833,33	3 420 367,48
2. Zobowiązania finansowe	156 840,71	142 009,78	442 246,10	497 474,64
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 978 779,46	8 200 327,52	7 439 734,11	5 735 388,49
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 295 695,94	1 920 719,16	1 735 480,71	1 233 605,49
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	741 510,00	741 510,00
6. Zobowiązanie budżetowe i pozostałe zobowiązania	1 821 694,78	1 163 606,38	1 161 867,18	1 493 289,22
7. Rezerwy na zobowiązania	795 442,58	795 442,58	685 640,26	462 021,66
8. Rozliczenia międzyokresowe	180 286,92	180 286,93	200 649,85	294 518,42
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>76 690 670,73</b>	<b>80 624 135,52</b>	<b>173 798 000,34</b>	<b>54 863 673,65</b>



## B.2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat Grupy Kapitałowej OPTeam

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A. Działalność kontynuowana</b>				
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>14 514 261,41</b>	<b>47 642 804,06</b>	<b>15 229 768,20</b>	<b>35 893 608,39</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 669 130,71	26 906 822,91	7 941 234,98	18 855 636,55
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 845 130,70	20 735 981,15	7 288 533,22	17 037 971,84
<b>II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>10 810 420,49</b>	<b>35 980 158,28</b>	<b>11 250 911,68</b>	<b>27 472 003,37</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	7 051 455,35	19 368 876,99	5 363 714,87	13 527 862,38
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 758 965,14	16 611 281,29	5 887 196,81	13 944 140,99
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 703 840,92</b>	<b>11 662 645,78</b>	<b>3 978 856,52</b>	<b>8 421 605,02</b>
1. Koszty sprzedaży	2 534 996,55	7 218 134,06	2 045 688,97	5 746 479,08
2. Koszty ogólnego zarządu	1 168 844,37	4 444 511,72	1 933 167,55	2 675 125,94
<b>IV. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-490 806,90</b>	<b>-230 813,57</b>	<b>741 847,11</b>	<b>-790 501,53</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	69 520,85	2 101 566,44	822 542,03	1 116 563,06
2. Pozostałe koszty operacyjne	-5 563,54	201 402,83	46 601,05	157 898,39
<b>V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-415 722,51</b>	<b>1 669 350,04</b>	<b>1 517 788,09</b>	<b>168 163,14</b>
1. Przychody finansowe	96 419,58	228 023,02	-14 776,05	77 083,83
2. Koszty finansowe	15 215,26	122 067,20	55 718,52	242 343,30
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00	957 483,43	623 973,95
<b>VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem</b>	<b>-334 518,19</b>	<b>1 775 305,86</b>	<b>2 404 776,95</b>	<b>626 877,62</b>
1. Podatek dochodowy	-90 658,36	-32 557,54	172 458,20	86 068,18
<b>VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-243 859,83</b>	<b>1 807 863,40</b>	<b>2 232 318,75</b>	<b>540 809,44</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy, w tym:</b>	<b>-243 859,83</b>	<b>1 807 863,40</b>	<b>2 232 318,75</b>	<b>540 809,44</b>
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-243 859,83	2 132 582,28	2 246 509,42	594 432,51
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym	0,00	-324 718,88	-14 190,67	-53 623,07
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-243 859,83	2 132 582,28	2 246 509,42	594 432,51
Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( w sztukach)*	7 871 166	7 871 166	7 299 666	7 299 665
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,03	0,27	0,31	0,08
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166	7 898 871	7 898 870
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,03	0,27	0,28	0,08

\* Na dzień: 30.09.2021, 31.12.2020 i 30.09.2020 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych



**B.3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej OPTeam**

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-243 859,83</b>	<b>2 132 582,28</b>	<b>2 246 509,42</b>	<b>594 432,51</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-243 859,83</b>	<b>2 132 582,28</b>	<b>2 246 509,42</b>	<b>594 432,51</b>

#### B.4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej OPTeam

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>-334 518,19</b>	<b>2 100 024,74</b>	<b>2 365 344,55</b>	<b>626 877,62</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 366 222,53</b>	<b>292 703,03</b>	<b>-1 909 957,02</b>	<b>2 368 251,77</b>
1. Zyski (straty)mniejszości	0,00	-324 718,88	39 432,40	0,00
2. Amortyzacja	865 254,79	2 487 970,90	547 768,70	1 855 239,13
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 026,21	21 956,47	20 627,40	142 520,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-33 500,00	-122 547,10	-959 730,58	-631 424,35
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	226 183,34	0,00	20 855,23
6. Zmiana stanu zapasów	965 852,19	-266 564,75	-88 164,64	266 046,36
7. Zmiana stanu należności	-26 433,21	3 570 905,88	-4 336 619,24	6 174 621,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 164 844,59	-3 972 451,47	2 805 661,97	-5 021 228,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 422,08	-305 859,70	61 216,97	-438 767,31
10. Inne korekty	0,00	689,34	-150,00	389,34
11. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	-1 022 861,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-1 700 740,72</b>	<b>2 392 727,77</b>	<b>455 387,53</b>	<b>2 995 129,39</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>36 213,73</b>	<b>83 176 525,74</b>	<b>7 685,70</b>	<b>12 971,18</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 500,00	122 849,60	2 247,15	7 450,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	2 713,73	83 053 676,14	5 438,55	5 520,78
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 514 810,62</b>	<b>4 880 221,52</b>	<b>2 402 769,73</b>	<b>3 088 695,55</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trw.	1 514 810,62	4 080 221,52	424 833,73	1 110 759,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	800 000,00	1 977 936,00	1 977 936,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 478 596,89</b>	<b>78 296 304,22</b>	<b>-2 395 084,03</b>	<b>-3 075 724,37</b>
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>-157 542,24</b>	<b>615 870,67</b>	<b>300,00</b>	<b>3 500 300,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instr. kapitał.	0,00	0,00	300,00	300,00
2. Kredyty i pożyczki	-157 542,24	0,00	0,00	3 500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	615 870,67	0,00	0,00
<b>II Wydatki</b>	<b>287 283,41</b>	<b>95 162 249,50</b>	<b>118 780,42</b>	<b>3 709 025,72</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	94 453 992,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	218 749,98	218 749,98	3 026,22	3 294 529,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53 793,49	425 874,91	89 688,25	266 454,71
8. Odsetki	14 739,94	63 632,61	26 065,95	148 041,27
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-444 825,65</b>	<b>-94 546 378,83</b>	<b>-118 480,42</b>	<b>-208 725,72</b>
<b>D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-3 624 163,26</b>	<b>-13 857 346,84</b>	<b>-2 058 176,92</b>	<b>-289 320,70</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-3 624 163,26</b>	<b>-13 857 346,84</b>	<b>-2 058 176,92</b>	<b>-289 320,70</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>9 665 506,85</b>	<b>19 898 690,43</b>	<b>2 903 109,34</b>	<b>1 134 253,12</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:</b>	<b>6 041 343,59</b>	<b>6 041 343,59</b>	<b>844 932,42</b>	<b>844 932,42</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## B.5. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej OPTeam

### 1. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 września 2021 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>787 150,000</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>25 019 206,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>-78 063,69</b>	<b>118 563 960,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-69 664,36</b>	<b>151 875 010,49</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	0,00	-118 563 960,25	0,00	0,00	<b>-94 453 992,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	0,00	-24 109 968,25	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy za 2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	0,00	0,00	<b>-94 453 992,00</b>
Rozwiązanie kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	6 763 027,22	-6 763 027,22	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 736,48	2 132 582,28	0,00	0,00	<b>2 042 845,80</b>
Pozostałe (zakup udziałów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 125,82	0,00	69 664,36	<b>159 790,18</b>
<b>Stan na 30 września 2021 r.</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>55 892 201,66</b>	<b>980 616,16</b>	<b>-167 800,17</b>	<b>2 132 582,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 623 654,47</b>

### 2. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2021 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>787 150,000</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>25 019 206,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>-78 063,69</b>	<b>118 563 960,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-69 664,36</b>	<b>151 875 010,49</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	0,00	-118 563 960,25	0,00	0,00	<b>-94 453 992,00</b>

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPTeam za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku  
(wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)*

- kapitał zapasowy	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	0,00	-24 109 968,25	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy za 2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	0,00	0,00	<b>-94 453 992,00</b>
Rozwiązanie kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	6 763 027,22	-6 763 027,22	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 736,48	2 376 442,11	0,00	0,00	<b>2 286 705,63</b>
Pozostałe (zakup udziałów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 125,82	0,00	69 664,36	<b>159 790,18</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>55 892 201,66</b>	<b>980 616,16</b>	<b>-167 800,17</b>	<b>2 376 442,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 867 514,30</b>

### 3. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 938 509,11</b>
Podwyższenie kapitału- emisja akcji serii E,F,G	57 150,00	0,00	2 553 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 395,00
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Kapitał rezerwowy na pożyczki PM	0,00	0,00	-2 116 836,00	2 116 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 474 026,93	0,00	0,00	<b>236 474 026,93</b>
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-117 910 066,68	0,00	<b>-117 910 066,68</b>
Pozostałe (zakup udziałów)	0,00	0,00	0,00	0,00	-78 063,69	-90 125,82	0,00	-69 664,36	<b>-237 853,87</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2020 r.</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>25 019 206,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>-78 063,69</b>	<b>236 383 901,11</b>	<b>-117 910 066,68</b>	<b>-69 664,36</b>	<b>151 875 010,49</b>

4. Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 września 2020 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku	Udziały niekontroluj ące	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 938 509,11</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	0,00	0,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwy na pożyczki PM	0,00	0,00	-2 116 836,00	2 116 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594 432,51	0,00	0,00	594 432,51
Pozostałe (zakup udziałów)	0,00	0,00	-402 729,00	402 729,00	-78 063,69		0,00	-84 978,93	-163 042,63
<b>Stan na 30 września 2020 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 063 232,19</b>	<b>8 146 372,38</b>	<b>-78 063,69</b>	<b>594 432,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-84 978,93</b>	<b>31 369 899,00</b>

**C. Wybrane informacje objaśniające do  
śródrocznego skróconego skonsolidowanego  
sprawozdania finansowego Grupy OPTeam  
sporządzonego na 30 września 2021 roku**

### C.1. Informacje o Grupie Kapitałowej OPTeam

Grupa kapitałowa OPTeam („Grupa OPTeam”, „Grupa”) to grupa kapitałowa, której Jednostką Dominującą jest OPTeam S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”).

Na dzień 30 września 2021 roku Grupę Kapitałową OPTeam tworzą:

- jednostka dominująca OPTeam S.A.
- spółka zależna LLC D Sp. z o.o.

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej	
Nazwa	OPTeam Spółka Akcyjna
Siedziba	Tajęcina 113, 36-022 Jasionka
KRS	Nr 000160492 Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS
Regon	008033000
NIP	813-03-34-531
Podstawowy przedmiot działalności	Informatyka

**Jednostka Dominująca** została utworzona w dniu 15 kwietnia 1988 roku i prowadzi działalność, najpierw pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 roku jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej i pod nazwą OPTeam S.A. Emitent działa od dnia 5.05.2003 roku.

Od dnia 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

**Spółka zależna LLC D Sp. z o.o.** z siedzibą w Tajęcinie powstała zgodnie z aktem notarialnym z dnia 11 stycznia 2019 roku. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000768767.

Podstawowym przedmiotem działalności LLC D Sp. z o.o. jest działalność w zakresie wytwarzania i wdrażania oprogramowania. Spółka LLC D jest spółką celową, powołaną do wyprodukowania Platformy Low-Code, która pozwala na tworzenie wydajnych i bezpiecznych aplikacji za pomocą graficznych interfejsów (tzw. drag and drop).

OPTeam S.A. jest właścicielem 393 udziałów Spółki LLC D, co daje 100% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udział w kapitale zakładowym.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej OPTeam jest nieoznaczony.

Grupa OPTeam prowadzi działalność w zakresie sprzedaży oprogramowania własnego i obcego, jak również świadczenia usług wdrożeniowych i integracyjnych systemów i sprzętu komputerowego. Grupa dostarcza rozwiązania IT dla przedsiębiorstw, instytucji publicznych i szkół wyższych.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy wg PKD 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,



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

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 9 listopada 2021 roku w skład **Zarządu** Jednostki Dominującej OPTeam S.A. wchodził:

Tomasz Ostrowski	Prezes Zarządu
Jacek Błahut	Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 9 listopada 2021 roku skład **Rady Nadzorczej** Jednostki Dominującej OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Zaniewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej
Ryszard Woźniak	Członek Rady Nadzorczej
Wacław Irzeński	Członek Rady Nadzorczej

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

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

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

## **C.4. Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej**

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

- na dzień przekazania raportu tj. 9.11.2021 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 23.09.2021 r. ( za I półrocze 2021).

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZ 09.11.2021	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ 09.11.2021	Liczba akcji i głosów na WZ 23.09.2021	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ 23.09.2021
Janusz Bober	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61 %	1 386 525	17,61 %
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Leon Marciniak	550 000	6,99 %	550 000	6,99 %
Pozostali akcjonariusze * – nieposiadający 5%	1 817 406	23,09 %	1 817 406	23,09 %
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00 %</b>

\* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2021 i 30.09.2020 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2021 r., tj. od dnia 23.09.2021 r. do dnia 09.11.2021 r. nie wystąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

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

Zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej OPTeam przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w trzecim kwartale 2021 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA 09.11.2021	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 09.11.2021	Liczba akcji i głosów na WZA 23.09.2021	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 23.09.2021
Janusz Bober – Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Andrzej Pelczar – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Ryszard Woźniak – Członek Rady Nadzorczej	1 386 525	17,61 %	1 386 525	17,61 %
Wacław Irzeński – Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Tomasz Ostrowski – Prezes Zarządu	64 500	0,82 %	64 500	0,82 %
Jacek Błahut – Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48 %	116 667	1,48 %

W okresie od publikacji raportu za pierwsze półrocze 2021 r., tj. od dnia 23.09.2021 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

## **C.6. Zmiany w strukturze Grupy OPTeam**

W okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku w strukturze Grupy OPTeam miały miejsce następujące zmiany:

W dniu 15 marca 2021 roku zostało uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej LLC D Sp. z o.o. o kwotę 1 000,00 zł., z czego Spółka OPTeam S.A. objęła 14 udziałów o wartości nominalnej 700,00 zł. Nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym spółki LLC D Sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

W dniu 29 czerwca 2021 roku Spółka OPTeam S.A. zawarła transakcję nabycia 51 udziałów Spółki LLC D Sp. z o.o. za cenę 800 000,00 zł., stanowiących 30% kapitału zakładowego LLC D Sp. z o.o. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności udziałów Spółka OPTeam S.A. posiada łącznie 170 udziałów o wartości nominalnej 8 500 zł., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 170 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

W dniu 29 czerwca 2021 roku zostało uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej LLC D Sp. z o.o. o kwotę 11 150,00 zł., z czego Spółka OPTeam S.A. objęła 223 udziały o wartości nominalnej 11 150,00 zł. Nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym spółki LLC D Sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Na dzień bilansowy OPTeam S.A. posiada łącznie 393 udziały w spółce LLC D Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 393 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za trzeci kwartał 2021 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku i 30 września 2020 roku dla *Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)* i dla *Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym*,
- za trzeci kwartał 2020 roku i za okres od 1 stycznia 2020 do 30 września 2020 roku dla *Sprawozdania zysków i strat*, *Sprawozdania z całkowitych dochodów* i *Sprawozdania z przepływów pieniężnych*.

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

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2021 roku oraz za dziewięć miesięcy 2021 roku.

Za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku OPTeam S.A. nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z tym, że dane finansowe utworzonej spółki zależnej (LLCD Sp. z o.o.) były nieistotne dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową OPTeam w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2021 roku.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Emitenta, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii Covid-19, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności gospodarczej Grupy w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2021 roku nie jest zagrożona.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu śródrocznego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2021 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2020 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 września 2021 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku i na dzień 30 września 2020 roku.

Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku za rok obrotowy.

### **Stosowane zasady rachunkowości**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 3 marca 2021 roku.

Podmiot zależny sporządza sprawozdanie finansowe według polskich zasad rachunkowości. W celu ujednoczenia zasad, w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej dokonano korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę zależną z zasadami stosowanymi przez Jednostkę Dominującą.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych OPTeam. Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

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

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

1. MSSF 14 *Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
2. Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;

3. MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
4. Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
5. Zmiany do MSSF 3: *Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
6. Zmiany do MSR 16: *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
7. Zmiany do MSR 37: *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
8. *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
9. Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
10. Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
11. Zmiany do MSSF 16: *Ulgi w czynszach związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021* (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
12. Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczonej dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano 6 maja 2021 r, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2023 roku lub później;
13. Zmiana do MSSF 16: *Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19* (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020 roku;
14. Zmiany do MSSF 4: *Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie MSSF 9* (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

### **C.11. Podstawa konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdanie jednostki kontrolowanej przez Jednostkę Dominującą sporządzone na dzień 30 września 2021 roku. Spółka OPTeam S.A. przejęła kontrolę nad spółką zależną LLC D Sp. z o.o. z dniem 11 stycznia 2019 roku. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwej do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunkach zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział właścicieli mniejszościowych (udziałów niekontrolujących) jest wykazany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach, straty przypadające udziałom niekontrolującym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Jednostka zależna sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami Polskich Standardów Rachunkowości („PSR”) zdefiniowane przez Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (j.t. Dz. U. 2019 r., poz. 351, ze zm.) („Ustawa”). W celu ujednoczenia zasad, w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej dokonano korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę zależną z zasadami stosowanymi przez Jednostkę Dominującą.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku zastosowano metodę pełną konsolidacji. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

### **C.12. Wartość firmy**

Wartość firmy powstającej przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą zidentyfikowanych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczeniu zysku bądź straty ze sprzedaży.

### **C.13. Zmiany prezentacji**

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy OPTeam sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

### **C.14. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych**

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku nie wystąpiły w Grupie zdarzenia ujmowane przez wynik lat ubiegłych.

### **C.15. Korekty wynikające z błędów**

W okresie sprawozdawczym w Grupie OPTeam nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędów, w sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.



### **C.16. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

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

### **C.17. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR**

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

Okres sprawozdawczy 2021-01-01 - 2021-09-30		Okres sprawozdawczy 2020-01-01 - 2020-09-30	
Tab. nr 190 z dn. 30.09.2021	<b>4,6329</b>	Tab. nr 191 z dn. 30.09.2020	<b>4,5268</b>
<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,5585</b>	<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,4420</b>

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

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

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

w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN

w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN

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

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 PLN

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

kurs EUR średni wg NBP najwyższy (4,6603 PLN) i najniższy (4,4276 PLN) w roku 2021

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

### **C.18. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów**

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

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

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



### Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Zarząd Grupy dokonał aktualizacji kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych należności, pożyczek i gwarancji udzielonych zgodnie z zapisami MSSF 9 i nie zidentyfikował konieczności tworzenia istotnych dodatkowych odpisów aktualizujących.

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym OPTeam sporządzonym na dzień 30.06.2021 roku dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Dokonane zmiany wielkości szacunkowych w tym rezerw oraz odpisów aktualizujących aktywa nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Zmiana w okresie od 01.07.2021 do 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	542 588,36	527 609,44	14 978,92
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	574 883,92	659 956,36	-85 072,44
Rezerwa na koszty personalne	902 366,70	902 366,70	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	775 092,20	821 931,62	-46 839,42
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	268 926,81	220 238,70	48 688,11

### C.19. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
LLCD Sp. z o.o.	1 194 083,24	1 194 083,24	0,00	0,00
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
<b>Razem wartość firmy</b>	<b>1 378 277,23</b>	<b>1 378 277,23</b>	<b>184 193,99</b>	<b>184 193,99</b>

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku wpływ na saldo wartości firmy z konsolidacji miała transakcja nabycia udziałów spółki LLCD Sp. z o.o.. **W dniu 29 czerwca 2021** roku jednostka dominująca OPTeam S.A. nabyła 30%

udziałów w kapitale zakładowym Spółki LLC D Sp. z o.o. za kwotę 800 tys. złotych. Głównym przedmiotem działalności Spółki LLC D Sp. z o.o. jest działalność w zakresie produkcji i wdrażania oprogramowania, w tym produkcja i rozwój Platformy Low-Code. Transakcja została ujęta księgowo zgodnie z metodą nabycia.

Wartość firmy obejmuje także wartość firmy Elektra Sp. z o.o. przejętej przez OPTeam S.A. w dniu 3.01.2011 roku. Test na utratę wartości firmy Zarząd OPTeam S.A. przeprowadzał na dzień 31 grudnia 2020 roku, który nie wykazał konieczności utworzenia dodatkowego odpisu aktualizującego. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono w oparciu o wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Na dzień 30 września 2021 roku Zarząd nie zidentyfikował przesłanek świadczących o konieczności przeprowadzenia dodatkowego testu. Ponowny test na utratę wartości aktywów zostanie przeprowadzony na zakończenie bieżącego roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2021 roku.

## C.20. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
<b>Wartość księgowa brutto</b>						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	11 040 147,90	0,00	0,00	540 107,41	3 794 869,48	15 375 124,79
Zwiększenia	597 930,45	0,00	0,00	2 038 365,55	1 461,00	2 637 757,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2021 r.	11 638 078,35	0,00	0,00	2 578 472,96	3 796 330,48	18 012 881,79
<b>Skumulowane umorzenie</b>						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	8 288 680,58	0,00	0,00	0,00	3 723 455,37	12 012 135,95
Amortyzacja	1 325 687,15	0,00	0,00	0,00	48 118,70	1 373 805,85
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2021 r.	9 614 367,73	0,00	0,00	0,00	3 771 574,07	13 385 941,80
<b>Wartość netto na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>2 023 710,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 578 472,96</b>	<b>24 756,41</b>	<b>4 626 939,99</b>

„Koszty zakończonych prac rozwojowych” stanowią oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie, amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży danego projektu (2-5 lat). Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośrednim związku z tymi pracami prezentuje się jako „Prace rozwojowe w toku wytwarzania”.

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

## C.21. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2021	531 342,00	16 263 565,50	7 499 818,14	5 616 787,21	993 981,26	4 500,00	30 909 994,11
Zwiększenia: zakup, mod	0,00	0,00	499 189,61	983 988,98	18 393,43	0,00	1 501 572,02
Zmniejszenia: sprzed, likw	0,00	0,00	56 695,89	680 487,12	31 332,71	0,00	768 515,72
Stan na 30.09.2021 r.	531 342,00	16 263 565,50	7 942 311,86	5 920 289,07	981 041,98	4 500,00	31 643 050,41
<b>Skumulowane umorzenie</b>							
Stan na 1 stycznia 2021	0,00	3 512 223,39	6 877 860,57	3 824 321,88	961 416,32	0,00	15 175 822,16
Amortyzacja za okres	0,00	262 365,80	356 969,52	475 435,18	19 394,55	0,00	1 114 165,05
Zmniejszenia: sprzed, likw	0,00	0,00	56 393,39	680 487,12	31 332,71	0,00	768 213,22
Stan na 30.09.2021 r.	0,00	3 774 589,19	7 178 436,70	3 619 269,94	949 478,16	0,00	15 521 773,99
<b>Wartość netto na dzień 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>531 342,00</b>	<b>12 488 976,31</b>	<b>763 875,16</b>	<b>2 301 019,13</b>	<b>31 563,82</b>	<b>4 500,00</b>	<b>16 121 276,42</b>

Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Grupy OPTeam na dzień 30 września 2021 r.

	Umowa	Zabezpieczenia na środkach trwałych
1	mBank S.A., Umowa o kredyt do 1 mln zł w rachunku bieżącym, umowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z aneksami, ostatni nr 3 z dnia 15.06.2021 r.; do 20.06.2022 r.	Zabezpieczeniem umowy kredytu jest: - hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, - weksel in blanco
2	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa, w tym limit na kredyt obrotowy w rachunku bankowym do 3 mln zł, oraz gwarancje bankowe do wysokości 4 mln zł.; umowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r. waz z aneksami, ostatni nr 13 z dnia 14.10.2021 r.; do 14.10.2022 r.	Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności (kredytu i gwarancji) jest: - hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa, objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości, - weksel in blanco

## C.22. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>32 408 000,00</b>	<b>32 408 000,00</b>	<b>115 420 000,00</b>	<b>4 813 084,48</b>
<b>Aktywa finansowe długoterminowe</b>	<b>408 000,00</b>	<b>408 000,00</b>	<b>420 000,00</b>	<b>4 813 084,48</b>
Akcje Spółek	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	8 000,00	8 000,00	20 000,00	4 413 084,48
Inne długoterminowe aktywa finansowe (lokaty p.12 m-cy) w tym:	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00

- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa finansowe krótkoterminowe</b>	<b>32 000 000,00</b>	<b>32 000 000,00</b>	<b>115 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
Akcje Spółek	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty do 12 m-cy), w tym:	32 000 000,00	32 000 000,00	115 000 000,00	0,00
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (ze zm.), wartość udzielonych gwarancji kontraktowych na dzień 30.09.2021 r. wynosi 767 507,69 zł.

### C.23. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 30.09.2020 r.
<b>Aktywa trwale przeznaczone do zbycia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 979 507,70</b>
Udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane metodą praw własności – udziały w Spółce PeP S.A.	0,00	0,00	0,00	14 979 507,70

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

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

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

Z uwagi na fakt, że Emitent zawarł w dniu 11 marca 2020 roku przedwstępną umowę sprzedaży dotyczącą wszystkich akcji w kapitale zakładowym CRE Polskie ePłatności S.A., posiadany udział w tej Spółce prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2020 roku w pozycji „aktywa trwale przeznaczone do zbycia”. Sprzedaż posiadanych akcji w kapitale zakładowym CRE PeP S.A. nastąpiła w dniu 26 października 2020 roku.

### C.24.Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2021 r.

Bank / Kredytodawca	Kredyt wg umowy / limit PLN	Kwota pozostała do spłaty (wykorzysta nie) PLN	Zabezpieczenia i termin spłaty
<p><b>*ING Bank Śląski S.A.:</b> umowa wieloproduktowa , nr 887/2014/00000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku wraz z aneksami nr 1-12 ostatni z 15.10.2020 r, odnawialny limit kredytowy w wysokości 7 mln zł, w tym sublimity:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kredyt obrotowy w rachunku bankowym do wysokości (do 14.10.2020 -5 mln) od 15.10.2020; 4 mln zł,</li> <li>- gwarancje bankowe wadialne, dobrego wykonania kontraktu do wysokości 2 mln zł.(do 14.10.2020); 3 mln do 14.10.2021r.</li> </ul>	4 000 000,00	0,00	<p>Zabezpieczenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000.00 zł</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości</li> <li>- weksel własny in blanco</li> </ul> <p>Termin spłaty: 14.10.2021 r.</p>
<p><b>mBank S.A.:</b> umowa nr 20/062/18/Z/VV z dnia 22.06.2018 r. o kredyt w rachunku bieżącym Aneks nr 3 z dnia 15.06.2021 – limit 1 mln do 20.06.2022 r. Umowa nr20/042/21/X/GX z dnia 29.06.2021 roku- limit na gwarancje bankowe przetargowe i dobrego wykonania kontraktu - do wysokości 2 mln zł.</p>	1 000 000,00	0,00	<p>Zabezpieczenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000.00 zł</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości,</li> <li>- weksel własny in blanco</li> </ul> <p>Termin spłaty: 20.06.2022 r.</p>
<p><b>PFR S.A.</b> - subwencja w ramach Tarczy finansowej dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln, , zwolnienie z obowiązku zwrotu 50% - decyzja z dnia 14.06.2021</p>	1 750 000,00	1 531 250,02	Termin spłaty: 26.06.2023 r
<b>Razem</b>	<b>6 750 000,00</b>	<b>1 531 250,02</b>	

\*W dniu 14.10.2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z bankiem ING S.A. aneks nr 13 do umowy wieloproduktowej nr 887/2014/00000159 /00 na odnawialny limit kredytowy w wysokości 7 mln zł, w tym sublimity na: kredyt obrotowy w rachunku bankowym do wysokości 3 mln zł, oraz sublimit na gwarancje bankowe wadialne, dobrego wykonania kontraktu - do wysokości 4 mln zł.; limity obowiązują do dnia 14.10.2022 roku.

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe na dzień 30 września 2021 roku stanowią kwotę 875 000,01 zł, a długoterminowe 656 250,01 zł.

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

Bank / Kredytodawca	Kredyt wg umowy / limit PLN	Kwota pozostała do spłaty (wykorzysta nie) PLN	Zabezpieczenia i termin spłaty
<b>ING Bank Śląski S.A.:</b> umowa wieloproduktowa , nr 887/2014/00000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku wraz z aneksami nr 1-12 ostatni z 15.10.2020 r, odnawialny limit kredytowy w wysokości 7 mln zł, w tym sublimity: - kredyt obrotowy w rachunku bankowym do wysokości (do 14.10.2020 -5 mln) od 15.10.2020; 4 mln zł, - gwarancje bankowe wadialne, dobrego wykonania kontraktu do wysokości 2 mln zł.(do 14.10.2020); 3 mln do 14.10.2021r.	5 000 000,00	1 913 052,15	Zabezpieczenie: - hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości - weksel własny in blanco  Termin spłaty: 14.10.2021 r.
<b>mBank S.A.:</b> umowa nr 20/062/18/Z/VV z dnia 22.06.2018 r. o kredyt w rachunku bieżącym Aneks nr 2 z dnia 16.06.2020 – limit 3 mln do 18.06.2021 r.	3 000 000,00	0,00	Zabezpieczenie: - hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, - weksel własny in blanco  Termin spłaty: 18.06.2021 r.
<b>ING Bank Śląski S.A.-</b> Umowa o kredyt inwestycyjny – umowa nr 887/2019/00001096/00 z dn. 29.05.2019 r., aneksy 1-2 ostatni z 9.10.2019 r.	1 847 964,00	1 154 977,50	Zabezpieczenie: - hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 3 600 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości - weksel własny in blanco  Termin spłaty: 31.12.2021 r.
<b>PFR S.A. -</b> subwencja w ramach Tarczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln	3 500 000,00	3 500 000,00	Termin spłaty: 30.06.2023 r
<b>Razem</b>	<b>13 347 964,00</b>	<b>6 568 029,65</b>	

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

**C.25. Przychody ze sprzedaży**

Przychodami Grupy jest sprzedaż usług informatycznych, oprogramowania oraz sprzętu informatycznego. Przychody generowane są głównie w czterech obszarach:

- sprzedaż usług własnych, głównie wdrożeniowo-modyfikacyjnych, a po etapie realizacji usług utrzymaniowych,
- sprzedaż licencji własnych,
- sprzedaż licencji obcych i usług,
- sprzedaż sprzętu informatycznego i usług z nim związanych.

### Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody operacyjne według rodzaju	od 01.01.2021 r do 30.09.2021 r	od 01.01.2020 r do 30.09.2020 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	22 004 034,20	15 702 400,39
Sprzedaż licencji i usług obcych	10 520 155,86	9 677 643,00
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	15 118 614,00	10 513 565,00
<b>Razem</b>	<b>47 642 804,06</b>	<b>35 893 608,39</b>

Do istotnych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku można zaliczyć:

- realizacja dużych kontraktów informatycznych zawartych w okresie poprzednim,
- pozyskanie i realizacja nowych kontraktów wdrożeniowych,
- dobre wyniki sprzedaży własnych produktów informatycznych.

### C.26. Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>51 156 513,69</b>	<b>37 820 632,13</b>
Amortyzacja	2 487 970,90	1 855 239,13
Zużycie materiałów i energii, w tym:	<b>2 804 017,96</b>	<b>2 880 113,03</b>
- zużycie materiałów bezpośrednich	2 038 184,27	2 158 289,99
- zużycie materiałów pośrednich	449 865,05	410 531,83
- zużycie energii	315 968,64	311 291,21
Usługi obce, w tym:	<b>14 099 704,48</b>	<b>7 935 823,99</b>
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	87 577,40	50 470,10
- usługi telekomunikacyjne	84 867,86	79 063,28
- usługi remontowe i transportowe	385 995,99	315 517,27
- usługi podwykonawców	11 812 672,72	6 309 647,42
- usługi pozostałe	1 728 590,51	1 181 125,92
Podatki i opłaty	208 539,56	203 719,49
Wynagrodzenia	11 813 953,32	8 615 782,07
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 494 176,27	1 887 907,77
- składki ZUS	2 039 263,54	1 523 569,01
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	<b>636 869,91</b>	<b>497 905,66</b>
- podróże służbowe	80 575,09	87 581,57
- reklama i reprezentacja	195 723,78	115 094,33
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	244 133,07	226 385,82
- pozostałe koszty rodzajowe	116 437,97	68 843,94
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>34 545 232,40</b>	<b>23 876 491,14</b>
<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>16 611 281,29</b>	<b>13 944 140,99</b>



Wyszczególnienie	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	12 194 777,15	9 358 467,56
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 981 578,26	990 161,20
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>19 368 876,99</b>	<b>13 527 862,38</b>

**C.27. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

Na dzień 30 września 2021 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu Grupy OPTeam pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość i częstotliwość poza kwotą 1,75 mln złotych, która zwiększyła wynik z działalności operacyjnej OPTeam w związku z decyzją Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej otrzymanej przez Spółkę w maju 2020 roku w ramach rządowego programu udzielania przedsiębiorcom wsparcia w okresie epidemii Covid-19.

Kwota 1,75 mln zł została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych Spółki w dniu 14 czerwca 2021 roku tj., w dacie decyzji PFR S.A. w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej (poz. A.IV 1. *Sprawozdania zysków i strat*).

**Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem, w tym:</b>	<b>2 101 566,44</b>	<b>1 116 563,06</b>
subwencja finansowa z PFR S.A.	1 750 000,00	0,00

**C.28. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

**Emisja akcji.**

Grupa OPTeam nie emitowała w okresie sprawozdawczym akcji.

**Dłużne papiery wartościowe.**

Grupa OPTeam nie emitowała ani w okresie sprawozdawczym ani w latach poprzednich dłużnych papierów wartościowych.

**C.29. Podmioty powiązane**

Na dzień 30 września 2021 roku oraz w okresie sprawozdawczym podmiotem powiązaniem Grupy OPTeam jest Spółka LLCDD Sp. z o.o.. W okresie porównywalnym na dzień 30 września 2021 roku podmiotem powiązaniem Emitenta była Spółka LLCDD oraz Spółka Polskie ePłatności S.A. (PeP S.A była podmiotem powiązaniem do 26 października 2020 r, tj. do momentu zbycia przez Spółkę OPTeam wszystkich posiadanych udziałów w PeP.)

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

### Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo

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

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązanymi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej:

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
LLCD Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	201 162,80	100 155,00	67 994,40	1 525,73

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

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

### Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Janusz Bober	0,00	0,00	3 158,70	0,00	0,00	0,00
Tomasz Ostrowski	284,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>284,13</b>	<b>0,00</b>	<b>3 158,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

### **C.30. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym**

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

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

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

### **C.32. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.**

Grupa Kapitałowa OPTeam nie publikowała prognoz na rok 2021.

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

Na dzień 30 września 2021 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem spółki z Grupy OPTeam nie były stroną istotnych postępowań przed sądem. W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Spółki z Grupy OPTeam prowadzą kilkanaście spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi, przy czym wnidykowane kwoty nie są znaczące. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym.

W Jednostce Dominującej zakończona została kontrola celno-skarbowa w zakresie prawidłowości deklarowania podatku od towarów i usług za grudzień 2016 r. i styczeń 2017 r. W oparciu o wynik kontroli Spółka skorygowała deklaracje podatkowe za kontrolowane okresy i w dniu 5 października 2021 roku dokonała zwrotu podatku w kwocie 1 526 571,14 zł wraz z odsetkami. Kwoty wynikające z korekty podatku Spółka OPTeam ujęła w księgach w dacie zapłaty, w pozycji wynik (strata) z lat ubiegłych.

### **C.34. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Emitent informuje, że w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem Spółki Grupy OPTeam nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

### **C.35. Segmenty działalności**

Grupa Kapitałowa OPTeam prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych wraz z dostawą sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Grupa OPTeam nie przedstawia za trzy kwartały 2021 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

### **C.36. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej**

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

#### **Otrzymane gwarancje**

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
<b>Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:</b>	<b>767 507,69</b>	<b>773 817,59</b>	<b>1 411 902,85</b>	<b>1 517 507,92</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	767 507,69	773 817,59	1 411 902,85	1 517 507,92
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:</b>	<b>2 307 310,02</b>	<b>2 263 395,58</b>	<b>2 181 586,64</b>	<b>1 350 859,31</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 756 160,02	2 188 395,58	2 036 586,64	1 250 859,31
- na wadium w ramach przetargu publicznego	551 150,00	75 000,00	145 000,00	100 000,00

### **C.37. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca**

Grupa OPTeam nie udzielała poręczeń ani gwarancji na dzień 30 września 2021 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

W okresie porównywalnym na dzień 30 września 2020 roku Jednostka Dominująca OPTeam udzielała zabezpieczeń zobowiązań stowarzyszonej Spółki PeP S.A. wg poniższej umowy gwarancji finansowej.

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

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego i zastawów finansowych na akcjach PeP S.A. zawarta w dniu 25 lipca 2017 roku wraz z aneksami 1-3, aneks nr 3 z dnia 10 stycznia 2020 roku. W okresie objętym niniejszą umową gwarancji finansowej, Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na bieżąco wywiązywało się ze swoich zobowiązań.

Umowa gwarancji finansowej, zabezpieczająca zobowiązania Spółki Polskie ePłatności S.A., została zakończona 26 października 2020 roku (zwolnienie zabezpieczeń).

### **C.38. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Dywidendy wypłacone (razem)</b>	<b>94 453 992,00</b>	<b>117 910 066,68</b>
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki za 2020 r	0,00	117 910 066,68
Dywidenda za rok zakończony 31 grudnia	94 453 992,00	0,00

Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej OPTeam S.A. z dnia 7 kwietnia 2021 roku zysk netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 236 474 026,93 złotych został podzielony w następujący sposób:

- zysk netto za 2020 rok w kwocie 212 364 058,68 zł przeznaczono do podziału między Akcjonariuszy tj. wypłatę dywidendy,
- pozostałą część zysku netto za 2020 rok w kwocie 24 109 968,25 złotych przekazano na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Z przeznaczonej na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki OPTeam S.A. łącznej kwoty 212 364 058,68 zł:

- a) kwota 117 910 066,68 zł tj. 14,98 zł na jedną akcję, stanowiła zaliczkę na poczet dywidendy, która została wypłacona akcjonariuszom w dniu 31 grudnia 2020 roku,
- b) pozostała dywidenda dla akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 94 453 992 zł tj. 12 zł na jedną akcję - decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam dzień prawa do dywidendy został ustalony na datę 19 kwietnia 2021 roku, a dzień wypłaty dywidendy na 27 kwietnia 2021 roku.

W 2020 roku Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczkę na dywidendę za 2020 rok w kwocie 117 910 066,68 zł, tj. w kwocie 14,98 zł na jedną akcję. Uchwałą z dnia 30 listopada 2020 roku Zarząd Spółki rekomendował Radzie Nadzorczej OPTeam S.A. przeznaczenie zaudytowanego zysku netto za dziesięć miesięcy 2020 roku na wypłatę zaliczki na dywidendy do wysokości 117 910 066,68 zł. Uchwałą nr 28/VI/2020 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na wypłatę zaliczki na dywidendę w proponowanej wysokości. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 22 grudnia 2020 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

### **C.39. 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.**

Spółki z Grupa Kapitałowej OPTeam nie zawarły umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do września 2021 roku.

#### **C.40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

#### **C.41. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

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

#### **C.42. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta**

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

#### **C.43. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

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

Czynniki zewnętrzne:

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

Czynniki wewnętrzne

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Grupy OPTeam w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2021 roku nie jest zagrożona.

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

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

Grupa OPTeam posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Grupa nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na płynność i terminowo wypełnia swoje zobowiązania wynikające z umów kredytowych.

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



## D. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku OPTeam S.A.

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 844	36 008	10 496	8 106
II	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 288	347	721	78
III	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 398	806	745	181
IV	Zysk (strata) netto,	3 431	720	753	162
V	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 340	3 179	733	716
VII	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	75 765	-3 305	16 621	-744
VIII	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-94 524	-209	-20 736	-47
IX	Środki pieniężne netto na koniec okresu	4 025	557	883	125
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( PLN / EUR )	0,44	0,10	0,10	0,02
		w tys. PLN		w tys. EUR	
		Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
XI	Aktywa razem	77 810	174 111	16 795	37 729
XII	Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	6 950	8 495	1 500	1 841
XIII	Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy	9 770	13 503	2 109	2 926
XIV	Kapitał własny, w tym:	61 090	152 113	13 186	32 962
XV	Kapitał akcyjny	787	787	170	171
XVI	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 871 166	7 401 162	7 871 166	7 401 162
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	7,76	20,55	1,68	4,45

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

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
  - w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN
  - w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN
  - w dniu 30 września 2020 roku 1 EUR = 4,5268 PLN
- pozycje sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
  - w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. 1 EUR = 4,4420 PLN

Wszystkie kwoty w raporcie wyrażono w złotych (PLN), chyba że stwierdzono inaczej.

***E. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres dziewięciu miesięcy sporządzone na 30 września 2021 roku.***

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

AKTYWA	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>26 653 570,51</b>	<b>26 527 186,63</b>	<b>21 109 808,75</b>	<b>24 697 870,30</b>
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	2 051 266,33	1 791 766,15	1 888 351,92	1 992 142,93
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 050 944,73	16 199 039,95	15 734 171,95	15 384 837,16
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	17 128,76	17 128,76	17 128,76	41 179,76
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	7 399 448,34	7 399 448,34	2 287 943,34	1 885 364,34
7. Aktywa finansowe	408 000,00	408 000,00	420 000,00	4 813 084,48
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	542 588,36	527 609,44	578 018,79	397 067,64
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>51 156 451,84</b>	<b>54 547 958,67</b>	<b>153 000 710,19</b>	<b>15 380 318,95</b>
1. Zapasy	1 986 761,18	2 969 584,31	1 737 167,37	1 204 274,60
2. Należności z tytułu dostaw i usług	9 829 996,94	9 046 488,52	13 934 669,32	9 444 427,04
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	2 200 202,32	3 495 978,93	2 170 635,59	3 506 142,60
4. Należności pozostałe	295 118,64	46 184,23	25 280,54	105 525,30
5. Należności z tytułu podatku dochod. od osób praw.	237 729,00	247 122,00	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	189 409,82	78 610,76	440 874,01	209 143,62
7. Aktywa finansowe	32 000 000,00	32 000 000,00	115 000 000,00	-
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 025 194,22	6 205 299,90	19 444 580,39	556 722,01
9. Rozliczenia międzyokresowe	392 039,72	458 690,02	247 502,97	354 083,78
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 979 507,70</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>77 810 022,35</b>	<b>81 075 145,30</b>	<b>174 110 518,94</b>	<b>55 057 696,95</b>
PASYWA	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>61 089 827,79</b>	<b>60 801 750,20</b>	<b>152 112 864,36</b>	<b>31 658 451,44</b>
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	787 150,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	55 892 201,66	55 892 201,66	25 019 206,19	22 465 961,19
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	7 743 643,38	7 743 643,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
6. Zyski (strata) netto	3 430 955,43	3 142 877,84	236 474 026,93	719 942,33
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	- 117 910 066,68	-
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 950 468,86</b>	<b>7 321 686,63</b>	<b>8 495 028,31</b>	<b>9 615 599,26</b>
1. Kredyty bankowe	656 250,01	875 000,00	2 479 166,67	3 147 662,17
2. Zobowiązania finansowe	38 140,66	60 464,58	132 309,68	167 613,11
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	574 883,92	659 956,36	686 493,89	1 135 451,83
6. Rezerwy na inne zobowiązania	106 924,12	106 924,12	103 443,10	100 061,97
7. Rozliczenia międzyokresowe	5 574 270,15	5 619 341,57	5 093 614,97	5 064 810,18
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 769 725,70</b>	<b>12 951 708,47</b>	<b>13 502 626,27</b>	<b>13 783 646,25</b>
1. Kredyty bankowe	875 000,01	1 032 542,24	1 020 833,33	3 420 367,48
2. Zobowiązania finansowe	129 464,19	142 009,78	442 246,10	497 474,64
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 746 460,27	7 835 278,03	7 535 317,41	5 641 667,34
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 295 695,94	1 920 719,16	1 735 480,71	1 233 605,49
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochod. od osób praw.	-	-	741 510,00	-
6. Zobowiązanie budżetowe i pozostałe zobowiązania	1 747 375,79	1 045 429,75	1 140 948,61	2 233 991,22
7. Rezerwy na zobowiązania	795 442,58	795 442,58	685 640,26	462 021,66
8. Rozliczenia międzyokresowe	180 286,92	180 286,93	200 649,85	294 518,42
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>77 810 022,35</b>	<b>81 075 145,30</b>	<b>174 110 518,94</b>	<b>55 057 696,95</b>

## E.2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A. Działalność kontynuowana</b>				
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>14 575 034,20</b>	<b>47 843 966,86</b>	<b>15 269 331,95</b>	<b>36 007 989,40</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 729 903,50	27 107 985,71	7 980 798,73	18 970 017,56
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 845 130,70	20 735 981,15	7 288 533,22	17 037 971,84
<b>II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>10 628 915,85</b>	<b>35 435 644,37</b>	<b>11 248 661,68</b>	<b>27 469 753,37</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 869 950,71	18 824 363,08	5 361 464,87	13 525 612,38
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 758 965,14	16 611 281,29	5 887 196,81	13 944 140,99
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 946 118,35</b>	<b>12 408 322,49</b>	<b>4 020 670,27</b>	<b>8 538 236,03</b>
1. Koszty sprzedaży	2 534 996,55	7 218 134,06	2 045 688,97	5 746 479,08
2. Koszty ogólnego zarządu	1 373 868,32	3 811 228,61	1 185 830,66	3 403 734,28
<b>IV. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>37 253,48</b>	<b>1 378 959,82</b>	<b>789 150,64</b>	<b>-611 977,33</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	69 413,89	2 101 380,86	822 540,41	1 116 561,44
2. Pozostałe koszty operacyjne	-5 763,54	192 443,40	46 600,73	157 508,73
<b>V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>112 430,91</b>	<b>3 287 897,28</b>	<b>1 565 090,32</b>	<b>347 075,38</b>
1. Przychody finansowe	96 419,58	228 023,02	-14 776,05	77 083,83
2. Koszty finansowe	11 431,26	117 522,41	55 718,52	242 122,65
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00	<b>957 483,43</b>	623 973,95
<b>VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem</b>	<b>197 419,23</b>	<b>3 398 397,89</b>	<b>2 452 079,18</b>	<b>806 010,51</b>
1. Podatek dochodowy	-90 658,36	-32 557,54	172 458,20	86 068,18
<b>VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>288 077,59</b>	<b>3 430 955,43</b>	<b>2 279 620,98</b>	<b>719 942,33</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>288 077,59</b>	<b>3 430 955,43</b>	<b>2 279 620,98</b>	<b>719 942,33</b>
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	288 077,59	3 430 955,43	2 279 620,98	719 942,33
Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( w sztukach)*	7 871 166	7 871 166	7 299 666	7 299 666
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	<b>0,04</b>	<b>0,44</b>	<b>0,31</b>	<b>0,10</b>
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166	7 898 871	7 898 871
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,04	0,44	0,29	0,09

\* Na dzień: 30.09.2021, 31.12.2020 i 30.09.2020 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

### E.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>288 077,59</b>	<b>3 430 955,43</b>	<b>2 279 620,98</b>	<b>719 942,33</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>288 077,59</b>	<b>3 430 955,43</b>	<b>2 279 620,98</b>	<b>719 942,33</b>

#### E.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>197 419,23</b>	<b>3 398 397,89</b>	<b>2 452 079,18</b>	<b>806 010,51</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 260 682,37</b>	<b>-58 611,98</b>	<b>-1 981 085,36</b>	<b>2 372 998,90</b>
1. Amortyzacja	619 058,32	1 820 056,96	547 768,70	1 855 239,13
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 717,53	18 647,79	20 627,40	142 520,49
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-33 500,00	-122 547,10	-959 730,58	-631 424,35
4. Zmiana stanu rezerw	0,00	226 183,34	0,00	20 855,23
5. Zmiana stanu zapasów	982 823,13	-249 593,81	-88 164,64	266 046,36
6. Zmiana stanu należności	161 927,72	3 819 002,74	-4 332 396,29	6 184 994,53
7. Zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 021 287,94	-4 247 385,73	2 769 902,26	-5 027 186,62
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21 578,87	-300 115,17	60 907,79	-438 045,87
9. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	-1 022 861,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 063 263,14</b>	<b>3 339 785,91</b>	<b>470 993,82</b>	<b>3 179 009,41</b>
<b>B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>36 213,73</b>	<b>83 176 525,74</b>	<b>7 685,70</b>	<b>12 971,18</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 500,00	122 849,60	2 247,15	7 450,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	2 713,73	83 053 676,14	5 438,55	5 520,78
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>730 463,28</b>	<b>7 411 551,65</b>	<b>2 604 487,02</b>	<b>3 317 619,75</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trw.	730 463,28	2 300 046,65	223 972,02	560 355,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	5 111 505,00	2 380 515,00	2 757 264,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-694 249,55</b>	<b>75 764 974,09</b>	<b>-2 596 801,32</b>	<b>-3 304 648,57</b>
<b>C. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>-157 542,24</b>	<b>615 870,67</b>	<b>0,00</b>	<b>3 500 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instr. kapitał.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	-157 542,24	0,00	0,00	3 500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	615 870,67	0,00	0,00
<b>II Wydatki</b>	<b>265 050,75</b>	<b>95 140 016,84</b>	<b>118 780,42</b>	<b>3 709 025,72</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	94 453 992,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	218 749,98	218 749,98	3 026,22	3 294 529,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 869,51	406 950,93	89 688,25	266 454,71
8. Odsetki	11 431,26	60 323,93	26 065,95	148 041,27
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-422 592,99</b>	<b>-94 524 146,17</b>	<b>-118 780,42</b>	<b>-209 025,72</b>
<b>D. PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-2 180 105,68</b>	<b>-15 419 386,17</b>	<b>-2 244 587,92</b>	<b>-334 664,88</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-2 180 105,68</b>	<b>-15 419 386,17</b>	<b>-2 244 587,92</b>	<b>-334 664,88</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>6 205 299,90</b>	<b>19 444 580,39</b>	<b>2 801 309,93</b>	<b>891 386,89</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:</b>	<b>4 025 194,22</b>	<b>4 025 194,22</b>	<b>556 722,01</b>	<b>556 722,01</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

#### **5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2021 r.**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>787 150,000</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>25 019 206,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>118 563 960,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152 112 864,36</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-118 563 960,25	0,00	0,00	<b>-94 453 992,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-24 109 968,25	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	0,00	0,00	<b>-94 453 992,00</b>
Rozwiązanie kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	6 763 027,22	-6 763 027,22	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 430 955,43	0,00	<b>3 430 955,43</b>
<b>Stan na 30 września 2021 r.</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>55 892 201,66</b>	<b>980 616,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3 430 955,43</b>	<b>0,00</b>	<b>61 089 827,79</b>

#### **6. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2021 roku**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>787 150,000</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>25 019 206,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>118 563 960,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152 112 864,36</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-118 563 960,25	0,00	0,00	<b>-94 453 992,00</b>



*Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku  
(wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)*

- kapitał zapasowy	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-24 109 968,25	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	0,00	0,00	<b>-94 453 992,00</b>
Rozwiązanie kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	6 763 027,22	-6 763 027,22	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 877,84	0,00	<b>3 142 877,84</b>
<b>Stan na 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>55 892 201,66</b>	<b>980 616,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3 142 877,84</b>	<b>0,00</b>	<b>60 801 750,20</b>

**7. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2020 r.**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 938 509,11</b>
Podwyższenie kapitału- emisja akcji serii E,F,G	57 150,00	0,00	2 553 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 395,00
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Kapitał rezerwowy na pożyczki PM	0,00	0,00	-2 116 836,00	2 116 836,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 474 026,93	0,00	<b>236 474 026,93</b>
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-117 910 066,68	<b>-117 910 066,68</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2020 r.</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>25 019 206,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>0,00</b>	<b>236 474 026,93</b>	<b>-117 910 066,68</b>	<b>152 112 864,36</b>

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

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

***F. Wybrane informacje objaśniające do  
skróconego sprawozdania finansowego  
OPTeam S.A. sporządzonego na 30 września  
2021 roku***

## F.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności

Podstawowe informacje o Spółce	
Nazwa	OPTeam Spółka Akcyjna
Siedziba	Tajęcina 113, 36-022 Jasionka
KRS	Nr 000160492 Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS
Regon	008033000
NIP	813-03-34-531
Podstawowy przedmiot działalności	Informatyka

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. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Od 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

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.

Emitent prowadzi działalność w zakresie sprzedaży oprogramowania własnego i obcego, jak również świadczenia usług wdrożeniowych i integracyjnych systemów i sprzętu komputerowego. Grupa dostarcza rozwiązania IT dla przedsiębiorstw, instytucji publicznych i szkół wyższych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki wg PKD 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,

## F.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 9 listopada 2021 roku w skład **Zarządu** OPTeam S.A. wchodzili;

Tomasz Ostrowski  
Jacek Błahut

Prezes Zarządu  
Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 9 listopada 2021 roku skład **Rady Nadzorczej** OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Zaniewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej
Ryszard Woźniak	Członek Rady Nadzorczej
Wacław Irzeński	Członek Rady Nadzorczej

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

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

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

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

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

- na dzień przekazania raportu tj. 9.11.2021 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 23.09.2021 r. ( za I półrocze 2021).

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZ 09.11.2021	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ 09.11.2021	Liczba akcji i głosów na WZ 23.09.2021	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ 23.09.2021
Janusz Bober	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61 %	1 386 525	17,61 %
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Leon Marciniak	550 000	6,99 %	550 000	6,99 %
Pozostali akcjonariusze * – nieposiadający 5%	1 817 406	23,09 %	1 817 406	23,09 %
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00 %</b>

\* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2021 i 30.09.2020 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2021 r., tj. od dnia 23.09.2021 r. do dnia 09.11.2021 r. nie wystąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

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

Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w trzecim kwartale 2021 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA 09.11.2021	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 09.11.2021	Liczba akcji i głosów na WZA 23.09.2021	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 23.09.2021
Janusz Bober – Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Andrzej Pelczar – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Ryszard Woźniak – Członek Rady Nadzorczej	1 386 525	17,61 %	1 386 525	17,61 %
Wacław Irzeński – Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Tomasz Ostrowski – Prezes Zarządu	64 500	0,82 %	64 500	0,82 %
Jacek Błahut – Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48 %	116 667	1,48 %

W okresie od publikacji raportu za pierwsze półrocze 2021 r., tj. od dnia 23.09.2021 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

W okresie trzeciego kwartału 2021 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za trzeci kwartał 2021 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku i 30 września 2020 roku dla *Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)* i dla *Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym*,
- za trzeci kwartał 2020 roku i za okres od 1 stycznia 2020 do 30 września 2020 roku dla *Sprawozdania zysków i strat*, *Sprawozdania z całkowitych dochodów* i *Sprawozdania z przepływów pieniężnych*.

## **F.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2021 roku oraz za dziewięć miesięcy 2021 roku.

Za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku OPTeam S.A. nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z tym, że dane finansowe utworzonej spółki zależnej (LLCD Sp. z o.o.) były nieistotne dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2021 roku.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii Covid-19, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2021 roku nie jest zagrożona.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu śródrocznego jest zgodny z *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* (Dz. U. 2018 z 2018 roku, poz. 757). Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

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

### **Stosowane zasady rachunkowości**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki



sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 3 marca 2021 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych Spółki. Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

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

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

15. *MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe* (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
16. Zmiany do *MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony;
17. *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do *MSSF 17* (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
18. Zmiany do *MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie* (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
19. Zmiany do *MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
20. Zmiany do *MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
21. Zmiany do *MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
22. *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
23. Zmiany do *MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
24. Zmiany do *MSR 8: Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

25. Zmiany do MSSF 16: *Ulgi w czynszach związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021* (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
26. Zmiany do MSR 12: *Podatek odroczoney dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* (opublikowano 6 maja 2021 r, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2023 roku lub później;
27. Zmiana do MSSF 16: *Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19* (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020 roku;
28. Zmiany do MSSF 4: *Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie MSSF 9* (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

### ***F.11. Zmiany prezentacji***

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

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

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku nie wystąpiły w Spółce zdarzenia ujemne przez wynik lat ubiegłych.

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

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

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

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

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

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

Okres sprawozdawczy 2021-01-01 - 2021-09-30		Okres sprawozdawczy 2020-01-01 - 2020-09-30	
Tab. nr 190 z dn. 30.09.2021	<b>4,6329</b>	Tab. nr 191 z dn. 30.09.2020	<b>4,5268</b>
<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,5585</b>	<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,4420</b>

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

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

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
    - w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN
    - w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN
    - w dniu 30 września 2020 roku 1 EUR = 4,5268 PLN
  - pozycje sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
    - w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 PLN
    - w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. 1 EUR = 4,4420 PLN
- kurs EUR średni wg NBP najwyższy (4,6603 PLN) i najniższy (4,4276 PLN) w roku 2021  
kurs EUR średni wg NBP najwyższy (4,6044 PLN) i najniższy (4,2279 PLN) w roku 2020

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

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

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

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

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

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Zarząd Spółki dokonał aktualizacji kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych należności, pożyczek i gwarancji udzielonych zgodnie z zapisami MSSF 9 i nie zidentyfikował konieczności tworzenia istotnych dodatkowych odpisów aktualizujących.

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2020 dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Dokonane zmiany wielkości szacunkowych w tym rezerw oraz odpisów aktualizujących aktywa nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Zmiana w okresie od 01.07.2021 do 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	542 588,36	527 609,44	14 978,92
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	574 883,92	659 956,36	-85 072,44
Rezerwa na koszty personalne	902 366,70	902 366,70	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	775 092,20	821 931,62	-46 839,42
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	268 926,81	220 238,70	48 688,11

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

**Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
<b>Wartość księgowa brutto</b>						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	9 588 110,76	0,00	0,00	540 107,41	3 766 520,74	13 900 487,87
Zwiększenia	597 930,45	0,00	0,00	384 340,00	1 461,00	983 731,45
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2021 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	924 447,41	3 773 730,70	14 884 219,32
<b>Skumulowane umorzenie</b>						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	8 288 680,58	0,00	0,00	0,00	3 723 455,37	12 012 135,95
Amortyzacja	781 173,24	0,00	0,00	0,00	39 643,80	820 817,04
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2021 r.	9 069 853,82	0,00	0,00	0,00	3 752 083,62	12 832 952,99
<b>Wartość netto na dzień 30 września 2021 r.</b>	<b>1 116 187,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>924 447,41</b>	<b>10 631,53</b>	<b>2 051 266,33</b>

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
<b>Wartość księgowa brutto</b>						
Stan na 1 stycznia 2020 r.	9 162 230,56	0,00	0,00	541 727,07	3 766 520,74	13 470 478,37
Zwiększenia	59 285,57	0,00	0,00	219 760,29	2 148,96	281 194,82
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2020 r.	9 221 516,13	0,00	0,00	687 363,14	3 768 129,70	13 617 723,40
<b>Skumulowane umorzenie</b>						
Stan na 1 stycznia 2020 r.	7 245 675,48	0,00	0,00	0,00	3 615 463,55	10 861 139,03
Amortyzacja	802 723,12	0,00	0,00	0,00	95 668,11	898 391,23
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2020 r.	8 048 398,60	0,00	0,00	0,00	3 711 131,66	11 759 530,26
<b>Wartość netto na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>1 173 117,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>761 487,36</b>	<b>57 538,04</b>	<b>1 992 142,93</b>

„Koszty zakończonych prac rozwojowych” stanowią oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie, amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży danego projektu (2-5 lat). Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośrednim związku z tymi pracami prezentuje się jako „Prace rozwojowe w toku wytwarzania”.

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

**F.18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych**

**Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2021	531 342,00	16 263 565,50	7 499 818,14	5 616 787,21	993 981,26	4 500,00	30 909 994,11
Zwiększenia: zakup, mod	0,00	0,00	373 040,29	924 881,48	18 393,43	0,00	1 316 315,20
Zmniejszenia: sprzed, likw	0,00	0,00	56 695,89	680 487,12	31 332,71	0,00	768 515,72
Stan na 30.09.2021 r.	531 342,00	16 263 565,50	7 816 162,54	5 861 181,57	981 041,98	4 500,00	31 457 793,59
<b>Skumulowane umorzenie</b>							
Stan na 1 stycznia 2021	0,00	3 512 223,39	6 877 860,57	3 824 321,88	961 416,32	0,00	15 175 822,16
Amortyzacja za okres	0,00	262 365,80	254 246,21	463 233,36	19 394,55	0,00	999 239,92
Zmniejszenia: sprzed, likw	0,00	0,00	56 393,39	680 487,12	31 332,71	0,00	768 213,22
Stan na 30.09.2021 r.	0,00	3 774 589,19	7 075 713,39	3 607 068,12	949 478,16	0,00	15 406 848,86
<b>Wartość netto na dzień 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>531 342,00</b>	<b>12 488 976,31</b>	<b>740 449,15</b>	<b>2 254 113,45</b>	<b>31 563,82</b>	<b>4 500,00</b>	<b>16 050 944,73</b>

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

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

**Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2021 r.**

	Umowa	Zabezpieczenia na środkach trwałych
1	mBank S.A., Umowa o kredyt do 1 mln zł w rachunku bieżącym, umowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z aneksami, ostatni nr 3 z dnia 15.06.2021 r.; do 20.06.2022 r.	Zabezpieczeniem umowy kredytu jest: - hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, - weksel in blanco
2	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa, w tym limit na kredyt obrotowy w rachunku bankowym do 3 mln zł, oraz gwarancje bankowe do wysokości 4 mln zł.; umowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r. wraz z aneksami, ostatni nr 13 z dnia 14.10.2021 r.; do 14.10.2022 r.	Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności (kredytu i gwarancji) jest: - hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa, objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości, - weksel in blanco

## F.19. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>32 408 000,00</b>	<b>32 408 000,00</b>	<b>115 420 000,00</b>	<b>4 813 084,48</b>
<b>Aktywa finansowe długoterminowe</b>	<b>408 000,00</b>	<b>408 000,00</b>	<b>420 000,00</b>	<b>4 813 084,48</b>
Akcje Spółek	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	8 000,00	8 000,00	20 000,00	4 413 084,48
Inne długoterminowe aktywa finansowe (lokaty p.12 m-cy) w tym:	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aktywa finansowe krótkoterminowe</b>	<b>32 000 000,00</b>	<b>32 000 000,00</b>	<b>115 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
Akcje Spółek	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty do 12 m-cy), w tym:	32 000 000,00	32 000 000,00	115 000 000,00	0,00
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (ze zm.), wartość udzielonych gwarancji kontraktowych na dzień 30.09.2021 r wynosi 767 507,69 zł.

## F.20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
<b>Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem</b>	<b>7 399 448,34</b>	<b>7 399 448,34</b>	<b>2 287 943,34</b>	<b>1 885 364,34</b>
Udziały w LLC D Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	7 399 448,34	7 399 448,34	2 287 943,34	1 885 364,34

Spółka OPTeam posiada 100 % udziałów w technologicznej spółce pod firmą LLC D Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie, która została wpisana w dniu 21 stycznia 2019 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000768767. Udziały w spółce LLC D Sp. z o.o. objęte za wkład pieniężny wycenione zostały w cenie nabycia.

W okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku w strukturze Grupy OPTeam miały miejsce następujące zmiany:

W dniu 15 marca 2021 roku zostało uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej LLC D Sp. z o.o. o kwotę 1 000,00 zł., z czego Spółka OPTeam S.A. objęła 14 udziałów o wartości nominalnej 700,00 zł. Nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym spółki LLC D Sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

W dniu 29 czerwca 2021 roku Spółka OPTeam S.A. zawarła transakcję nabycia 51 udziałów Spółki LLC D Sp. z o.o. za cenę 800 000,00 zł., stanowiących 30% kapitału zakładowego LLC D Sp. z o.o. na dzień zawarcia umowy. Po zawarciu umowy i przeniesieniu własności udziałów Spółka OPTeam S.A. posiada łącznie 170 udziałów o wartości nominalnej 8 500 zł., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 170 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.



W dniu 29 czerwca 2021 roku zostało uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej LLC D Sp. z o.o. o kwotę 11 150,00 zł., z czego Spółka OPTeam S.A. objęła 223 udziałów o wartości nominalnej 11 150,00 zł. Nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym spółki LLC D Sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Na dzień bilansowy OPTeam S.A. posiada łącznie 393 udziały w spółce LLC D Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 393 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

### **F.21. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
<b>Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 979 507,70</b>
Udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane metodą praw własności – udziały w Spółce PeP S.A.	0,00	0,00	0,00	14 979 507,70

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

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

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

Z uwagi na fakt, że Emitent zawarł w dniu 11 marca 2020 roku przedwstępną umowę sprzedaży dotyczącą wszystkich akcji w kapitale zakładowym CRE Polskie ePłatności S.A., posiadany udział w tej Spółce prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2020 roku w pozycji „aktywa trwałe przeznaczone do zbycia”. Sprzedaż posiadanych akcji w kapitale zakładowym CRE PeP S.A. nastąpiła w dniu 26 października 2020 roku.

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

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2021 r.

Bank / Kredytodawca	Kredyt wg umowy / limit PLN	Kwota pozostała do spłaty (wykorzysta nie) PLN	Zabezpieczenia i termin spłaty
<p><b>*ING Bank Śląski S.A.:</b> umowa wieloproduktowa , nr 887/2014/00000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku wraz z aneksami nr 1-12 ostatni z 15.10.2020 r, odnawialny limit kredytowy w wysokości 7 mln zł, w tym sublimity:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kredyt obrotowy w rachunku bankowym do wysokości (do 14.10.2020 -5 mln) od 15.10.2020; 4 mln zł,</li> <li>- gwarancje bankowe wadialne, dobrego wykonania kontraktu do wysokości 2 mln zł.(do 14.10.2020); 3 mln do 14.10.2021r.</li> </ul>	4 000 000,00	0,00	<p>Zabezpieczenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000.00 zł</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości</li> <li>- weksel własny in blanco</li> </ul> <p>Termin spłaty: 14.10.2021 r.</p>
<p><b>mBank S.A.:</b> umowa nr 20/062/18/Z/VV z dnia 22.06.2018 r. o kredyt w rachunku bieżącym Aneks nr 3 z dnia 15.06.2021 – limit 1 mln do 20.06.2022 r.</p>	1 000 000,00	0,00	<p>Zabezpieczenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000.00 zł</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości,</li> <li>- weksel własny in blanco</li> </ul> <p>Termin spłaty: 20.06.2022 r.</p>
<p>PFR S.A. - subwencja w ramach Tarczy finansowej dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln, , umorzenie 50% decyzja z dnia 14.06.2021</p>	1 750 000,00	1 531 250,02	Termin spłaty: 26.06.2023 r
<b>Razem</b>	<b>6 750 000,00</b>	<b>1 531 250,02</b>	

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe na dzień 30 września 2021 roku stanowią kwotę 875 000,01 zł, a długoterminowe 656 250,01 zł.

\*W dniu 14.10.2021 roku Spółka zawarła z bankiem ING S.A. aneks nr 13 do umowy wieloproduktowej nr 887/2014/00000159 /00 na odnawialny limit kredytowy w wysokości 7 mln zł, w tym sublimity na: kredyt obrotowy w rachunku bankowym do wysokości 3 mln zł, oraz sublimit na gwarancje bankowe wadialne, dobrego wykonania kontraktu - do wysokości 4 mln zł.; limity obowiązują do dnia 14.10.2022 roku.

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

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

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

### F.23. Przychody ze sprzedaży

Przychodami Spółki jest sprzedaż usług informatycznych, oprogramowania oraz sprzętu informatycznego. Przychody generowane są głównie w czterech obszarach:

- sprzedaż usług własnych, głównie wdrożeniowo-modyfikacyjnych, a po etapie realizacji usług utrzymaniowych,
- sprzedaż licencji własnych,
- sprzedaż licencji obcych i usług,
- sprzedaż sprzętu informatycznego i usług z nim związanych.

#### Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 r do 30.09.2021 r	od 01.01.2020 r do 30.09.2020 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	22 205 197,00	15 816 781,40
Sprzedaż licencji i usług obcych	10 520 155,86	9 677 643,00
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	15 118 614,00	10 513 565,00
<b>Razem</b>	<b>47 843 966,86</b>	<b>36 007 989,40</b>

### F.24. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	1 820 056,96	1 855 239,13
Zużycie materiałów i energii, w tym:	<b>2 793 349,35</b>	<b>2 876 398,03</b>
- zużycie materiałów bezpośrednich	2 038 184,27	2 158 289,99
- zużycie materiałów pośrednich	439 196,44	406 816,83
- zużycie energii	315 968,64	311 291,21
Usługi obce, w tym:	<b>12 298 736,59</b>	<b>7 235 405,29</b>
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	22 440,00	30 040,37
- usługi telekomunikacyjne	78 351,25	72 317,18
- usługi remontowe i transportowe	385 963,79	315 517,27
- usługi podwykonawców	10 311 836,73	5 672 173,88
- usługi pozostałe	1 500 144,82	1 145 356,59
Podatki i opłaty	206 210,75	202 983,49
Wynagrodzenia	11 076 812,78	8 578 282,07
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 410 145,76	1 887 907,77
- składki ZUS	1 960 643,98	1 523 569,01
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	<b>570 221,74</b>	<b>478 645,92</b>
- podróże służbowe	74 615,27	84 459,57
- reklama i reprezentacja	137 672,15	100 193,33
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	241 535,23	225 149,08

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
- pozostałe koszty rodzajowe	116 399,09	68 843,94
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>31 175 533,93</b>	<b>23 114 861,70</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	11 029 362,67	9 150 213,36
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 321 808,18	439 035,96
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>18 824 363,08</b>	<b>13 525 612,38</b>

**F.25. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

Na dzień 30 września 2021 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość i częstotliwość poza kwotą 1,75 mln złotych, która zwiększyła wynik z działalności operacyjnej OPTeam w związku z decyzją Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej otrzymanej przez Spółkę w maju 2020 roku w ramach rządowego programu udzielania przedsiębiorcom wsparcia w okresie epidemii Covid-19.

Kwota 1,75 mln zł została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych Spółki w dniu 14 czerwca 2021 roku tj., w dacie decyzji PFR S.A. w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej (poz. A.IV 1. *Sprawozdania zysków i strat*).

**Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem, w tym:</b>	<b>2 101 380,86</b>	<b>1 116 561,44</b>
subwencja finansowa z PFR S.A.	1 750 000,00	0,00

**F.26. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

**Emisja akcji.**

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

**Dłużne papiery wartościowe.**

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

**F.27. Podmioty powiązane**

Na dzień 30 września 2021 roku oraz w okresie sprawozdawczym podmiotem powiązaniem Spółki OPTeam jest Spółka LLCDD Sp. z o.o.. W okresie porównywalnym na dzień 30 września 2021 roku podmiotem powiązaniem Emitenta była Spółka LLCDD

oraz Spółka Polskie ePłatności S.A. (PeP S.A była podmiotem powiązaniem do 26 października 2020 r, tj. do momentu zbycia przez Spółkę OPTeam wszystkich posiadanych udziałów w PeP.)

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

#### **Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo**

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

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku pomiędzy OPTeam S.A. a spółką LLCDD Sp. z o.o. ujawnione zostały poniżej:

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
LLCDD Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	201 162,80	100 155,00	67 994,40	1 525,73

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

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

#### **Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Janusz Bober	0,00	0,00	3 158,70	0,00	0,00	0,00
Tomasz Ostrowski	284,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>284,13</b>	<b>0,00</b>	<b>3 158,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Elżbieta Jolanta Pelczar, poprzez .P. Andrzej Pelczar	0,00	12 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VINCABEE Joanna Ostrowska, poprzez P. Tomasz Ostrowski	73,80	0,00	0,00	5 847,82	0,00	0,00
Tomasz Ostrowski	284,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andrzej Pelczar	0,00	0,00	648,48	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>357,93</b>	<b>12 792,00</b>	<b>648,48</b>	<b>5 847,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## F.28. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2021 roku.

Wyniki finansowe za okres trzech kwartałów 2021 roku.

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 r do 30.09.2021 r	od 01.01.2020 r do 30.09.2020 r	Zmiana PLN	Dynamika wzrostu/ spadku %
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 843 966,86	36 007 989,40	11 835 977,46	32,9%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 408 322,49	8 538 236,03	3 870 086,46	45,3%
EBIT - zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 287 897,28	347 075,38	2 940 821,90	847,3%
EBITDA	5 107 954,24	2 202 314,51	2 905 639,73	131,9%
Zysk (strata) netto	3 430 955,43	719 942,33	2 711 013,10	376,6%

Przychody ze sprzedaży produktów i usług Spółki za trzy kwartały 2021 roku wyniosły 47,8 mln złotych i były o 32,9 % wyższe niż w tym samym okresie roku ubiegłego. Zysk netto Spółki OPTeam S.A. wypracowany w okresie trzech kwartałów wynosi 3,4 mln zł, w okresie porównywalnym ubiegłego roku 0,7 mln zł.

### Sytuacja majątkowa i finansowa - struktura aktywów i pasywów.

Wyszczególnienie	30.09.2021 r	Udział w sumie bilansowej	31.12.2020 r	Udział w sumie bilansowej
A. Aktywa trwałe	26 653 570,51	34,3%	21 109 808,75	12,1%
B. Aktywa obrotowe	51 156 451,84	65,7%	153 000 710,19	87,9%
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>77 810 022,35</b>	<b>100,0%</b>	<b>174 110 518,94</b>	<b>100,0%</b>
A. Kapitał własny	61 089 827,79	78,5%	152 112 864,36	87,4%
B. Zobowiązania długoterminowe	6 950 468,86	8,9%	8 495 028,31	4,9%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	9 769 725,70	12,6%	13 502 626,27	7,7%
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>77 810 022,35</b>	<b>100,0%</b>	<b>174 110 518,94</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 30 września 2021 roku aktywa OPTeam S.A. wyniosły 77 810 022,35 zł, ich zmniejszenie w okresie trzech kwartałów o 55% wynika głównie z podziału zysku za 2020 i dokonanej w 2021 roku wypłaty dywidendy akcjonariuszom. Kapitały własne Spółki na dzień 30 września 2021 roku wyniosły 61 mln zł (78,5 % pasywów).

### Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe za trzy kwartały 2021 roku

Do istotnych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku można zaliczyć:  
- realizacja dużych kontraktów informatycznych zawartych w okresie poprzednim,



- pozyskanie i realizacja nowych kontraktów wdrożeniowych,
- dobre wyniki sprzedaży własnych produktów informatycznych.

#### Wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	30.09.2021 r	31.12.2020 r	Zmiana	Dynamika wzrostu/spadku
<b>Wskaźniki rentowności</b>				
Marża brutto na sprzedaży <i>(zysk brutto ze sprzedaży)/przychody ze sprzedaży)</i>	25,9%	23,7%	2,2%	109,4%
Marża operacyjna - rentowność EBIT <i>(zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)</i>	6,9%	1,0%	5,9%	713,0%
Marża zysku EBITDA - rentowność EBITDA <i>(zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)</i>	<b>10,7%</b>	<b>6,1%</b>	4,6%	174,6%
Marża netto - rentowność sprzedaży netto <i>(zysk netto/przychody ze sprzedaży)</i>	7,2%	2,0%	5,2%	358,7%
Rentowność kapitału własnego ROE <i>(zysk netto/kapitały własne)</i>	5,6%	155,5%	-149,8%	-96,4%
Rentowność aktywów ROA <i>(zysk netto/ aktywa razem)</i>	4,4%	135,8%	-131,4,7%	-96,8%
<b>Wskaźniki płynności</b>				
Wskaźnik płynności bieżącej <i>(aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)</i>	5,77	12,11	-6,33	-52,3%
Wskaźnik płynności szybki <i>(aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)</i>	5,55	11,97	-6,42	-53,7%
Kapitał pracujący -PLN <i>(aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe)</i>	41 386 726,14	139 498 083,92	1 088 186,06	0,8%
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia <i>(zobowiązania ogółem długo i krótkoterminowe/ pasywa ogółem)</i>	0,21	0,13	0,09	70,1%

Wysoka wartość kapitału pracującego oraz wskaźników płynności wynika z sald środków pieniężnych i inwestycji krótkoterminowych pochodzących z niepodzielonego zysku za rok ubiegły, zrealizowanego w ostatnim kwartale 2020 roku.

#### **F.29. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym**

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

#### **F.30. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym**

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

#### **F.31. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników**

**zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.**

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2021.

**F.32. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.**

Na dzień 30 września 2021 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam S.A. nie była stroną istotnych postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności. Według wiedzy Zarządu w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Spółka prowadzi kilkanaście spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi, przy czym wnidykowane kwoty nie są znaczące. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym.

W Spółce zakończona została kontrola celno-skarbowa w zakresie prawidłowości deklarowania podatku od towarów i usług za grudzień 2016 r. i styczeń 2017 r. W oparciu o wynik kontroli Spółka skorygowała deklaracje podatkowe za kontrolowane okresy i w dniu 5 października 2021 roku dokonała zwrotu podatku w kwocie 1 526 571,14 zł wraz z odsetkami. Kwoty wynikające z korekty podatku Spółka OPTeam ujęła w księgach w dacie zapłaty w pozycji wynik (strata) z lat ubiegłych.

**F.33. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

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

**F.34. Segmenty działalności**

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych wraz z dostawą sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za trzy kwartały 2021 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

**F.35. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej**

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

### Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30.09.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.09.2020 r.
<b>Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:</b>	<b>767 507,69</b>	<b>773 817,59</b>	<b>1 411 902,85</b>	<b>1 517 507,92</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	767 507,69	773 817,59	1 411 902,85	1 517 507,92
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:</b>	<b>2 307 310,02</b>	<b>2 263 395,58</b>	<b>2 181 586,64</b>	<b>1 350 859,31</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 756 160,02	2 188 395,58	2 036 586,64	1 250 859,31
- na wadium w ramach przetargu publicznego	551 150,00	75 000,00	145 000,00	100 000,00

**F.36. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca**

Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji na dzień 30 września 2021 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

W okresie porównywalnym na dzień 30 września 2020 roku OPTeam udzielała zabezpieczeń zobowiązań Spółki PeP S.A. wg poniższej umowy gwarancji finansowej.

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

Umowa o ustanowienie zastawu rejestrowego i zastawów finansowych na akcjach PeP S.A. zawarta w dniu 25 lipca 2017 roku wraz z aneksami 1-3, aneks nr 3 z dnia 10 stycznia 2020 roku. W okresie objętym niniejszą umową gwarancji finansowej, Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na bieżąco wywiązywało się ze swoich zobowiązań.

Umowa gwarancji finansowej, zabezpieczająca zobowiązania Spółki Polski ePłatności S.A., została zakończona 26 października 2020 roku (zwolnienie zabezpieczeń).

### **F.37. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Dywidendy wypłacone (razem)</b>	<b>94 453 992,00</b>	<b>117 910 066,68</b>
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki za 2020 r	0,00	117 910 066,68
Dywidenda za rok zakończony 31 grudnia	94 453 992,00	0,00

Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam S.A. z dnia 7 kwietnia 2021 roku zysk netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 236 474 026,93 złotych został podzielony w następujący sposób:

- zysk netto za 2020 rok w kwocie 212 364 058,68 zł przeznaczono do podziału między Akcjonariuszy tj. wypłatę dywidendy,
- pozostałą część zysku netto za 2020 rok w kwocie 24 109 968,25 złotych przekazano na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Z przeznaczonej na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki OPTeam S.A. łącznej kwoty 212 364 058,68 zł:

- c) kwota 117 910 066,68 zł tj. 14,98 zł na jedną akcję, stanowiła zaliczkę na poczet dywidendy, która została wypłacona akcjonariuszom w dniu 31 grudnia 2020 roku,
- d) pozostała dywidenda dla akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 94 453 992 zł tj. 12 zł na jedną akcję - decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam dzień prawa do dywidendy został ustalony na datę 19 kwietnia 2021 roku, a dzień wypłaty dywidendy na 27 kwietnia 2021 roku.

W 2020 roku Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczkę na dywidendę za 2020 rok w kwocie 117 910 066,68 zł, tj. w kwocie 14,98 zł na jedną akcję. Uchwałą z dnia 30 listopada 2020 roku Zarząd Spółki rekomendował Radzie Nadzorczej OPTeam S.A. przeznaczenie zaudytowanego zysku netto za dziesięć miesięcy 2020 roku na wypłatę zaliczki na dywidendy do wysokości 117 910 066,68 zł. Uchwałą nr 28/VI/2020 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na wypłatę zaliczki na dywidendę w proponowanej wysokości. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 22 grudnia 2020 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

### **F.38. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do września 2021 roku.

### **F.39. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

**F.40. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

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

**F.41. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta**

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

**F.42. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

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

Czynniki zewnętrzne:

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

Czynniki wewnętrzne

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2021 roku nie jest zagrożona.

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

W następstwie wejścia w życie w Polsce Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późniejszymi zmianami) oraz w trosce o pracowników Spółki i jej klientów, Spółka

podjęła działania umożliwiające świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług informatycznych dla naszych klientów. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania wszystkie działy Spółki funkcjonują na bieżąco, a Spółka realizuje swoje zobowiązania kontraktowe w terminach określonych w umowach.

OPTeam S.A. posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na płynność i terminowo wypełnia swoje zobowiązania wynikające z umów kredytowych.

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

### **F.43. Zatwierdzenie do publikacji**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 9 listopada 2021 roku.

#### **Zarząd:**

Tomasz Ostrowski                      Prezes Zarządu

Jacek Błahut                              Wiceprezes Zarządu

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

Dobrosława Rączka                      Dyrektor Finansowy –  
Główny Księgowy