



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
OPTeam S.A.
za 2019 rok**

TAJĘCINA, DNIA 20 marca 2020 ROKU

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje dotyczące Emitenta	3
2.	Informacje o podstawowych produktach i usługach Emitenta	4
3.	Informacje o rynkach zbytu produktów i usług Emitenta	7
4.	Opis sytuacji finansowej Emitenta - podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe	9
5.	Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Emitenta w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy, kooperacji	13
6.	Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta z innymi podmiotami. Określenie głównych inwestycji w tym inwestycji kapitałowych	14
7.	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe	15
8.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Emitent jest na nie narażony	15
9.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań lub wierzytelności Emitenta	18
10.	Informacje o zaciągniętych umowach dotyczących kredytów i pożyczek	18
11.	Informacje o udzielonych i otrzymanych pożyczkach oraz poręczeniach i gwarancjach	21
12.	Opis wykorzystania przez Emitenta wpływów z przeprowadzonej emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem	23
13.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	23
14.	Zarządzanie zasobami finansowymi	23
15.	Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych	23
16.	Ocena czynników nietypowych i zdarzeń mających wpływ na wynik działalności z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik	23
17.	Strategia, perspektywy rozwoju oraz charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Emitenta	23
18.	Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta	24
19.	Wszelkie umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny	24
20.	Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale Emitenta dla osób zarządzających i nadzorujących	25
21.	Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie)	25
22.	Informacje o znanych Emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy	26
23.	Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	26
24.	Informacja dotycząca Komitetu Audytu	26
25.	Informacja o polityce różnorodności stosowanej do organów nadzorujących i zarządzających Emitenta	29
26.	Dane dotyczące informacji niefinansowych	29
27.	Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	29
28.	Informacja o umowach z biegłym rewidentem	36
29.	Oświadczenia Zarządu Emitenta	36

1. Podstawowe informacje dotyczące Emitenta.

Emitent: OPTeam S.A.
Siedziba: 36-002 Tajęcina 113
Nr telefonu: +48 (017) 867-21-00
Nr telefaksu: +48 (017) 852-01-38
Numer KRS: 0000160492
REGON: 008033000
NIP: 8130334531
Kapitał zakładowy 730.000 zł w całości opłacony
Adres internetowy: www.opteam.pl

Akcje Emitenta notowane są na rynku równoległym 5 PLUS Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

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

Skład osobowy organów Emitenta.

1.1 Rada Nadzorcza Emitenta.

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Członek Komitetu Audytu od 29.10.2019 r.
Wiesław Zaniewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu,
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu,
Ryszard Woźniak	Członek Rady Nadzorczej
Wacław Irzeński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kołodziejczyk	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu - do 23.09.2019 r. Pan Piotr Kołodziejczyk w dniu 23.09.2019 r. złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej OPTeam S.A.

1.2 Zarząd Emitenta.

Tomasz Ostrowski	Prezes Zarządu
Jacek Błahut	Wiceprezes Zarządu
Rafał Gnojnicki	Wiceprezes Zarządu

2. Informacje o podstawowych produktach i usługach Emitenta.

1) Podstawowe informacje o produktach i usługach Emitenta.

OPTeam S.A. oferuje swoje produkty i usługi na czterech głównych rynkach:

PRZEDSIĘBIORSTWA:

- Systemy ERP (Finanse i Księgowość, Kadry i Płace, Sprzedaż, Logistyka, Środki Trwałe, WMS, Business Intelligence, itd.)

OPTeam SA opiera swoją ofertę na rozwiązaniach firm UNIT4 (Teta) oraz Comarch SA. Jako autoryzowany partner tych firm posiada kilkudziesięciosobową grupę konsultantów, programistów i wdrożeniowców, która pozwala na obsługę kilkuset różnych instalacji systemów ERP eksploatowanych przez Klientów. Oprócz wdrożeń, pomocy w utrzymaniu systemów, dostarczania aktualizacji oprogramowania oraz wykonywania usług serwisowych OPTeam S.A. realizuje dużą ilość prac dodatkowych, które zlecane są przez klientów i wynikają z bieżącej eksploatacji systemów.

- Zarządzanie produkcją

W obszarze systemów do zarządzania produkcją Emitent oferuje zarówno rozwiązania firmy Comarch SA jak i własnego autorstwa systemy specjalizowane dla różnych branż produkcyjnych. W kwietniu 2018 OPTeam S.A. podpisał umowę dystrybucyjną z niemiecką firmą Gebauer na wdrożenia w Polsce systemu do zarządzania produkcją TimeLine. Jest to nowoczesny, bardzo wydajny i bogaty w funkcjonalności system, który m.in. otrzymał nagrody „Systemu ERP roku 2016” oraz „TOP100 Lidera innowacji 2017” w Niemczech.

- Digitalizacja procesów biznesowych i workflow

Przedsiębiorstwa niechętnie zmieniają wdrożone już systemy ERP z uwagi na wysokie koszty i wymagany ogromny wysiłek organizacyjny. Współczesne trendy sprowadzają się do rozbudowy niezbędnych funkcjonalności niejako dookoła głównych systemów informatycznych ERP za pomocą narzędzi, które umożliwiają w szybki i niedrogi sposób digitalizację wybranych procesów biznesowych. OPTeam dostarcza tego typu rozwiązania wykorzystując jako framework system Webcon. Pozwala on na oprogramowanie bardzo różnych procesów w przedsiębiorstwie dotyczących logistyki, controllingu, procesów produkcyjnych i spraw pracowniczych a także procesów związanych z obiegiem dokumentów. OPTeam S.A. posiada jeden z większych zespołów wdrożeniowych systemu Webcon w Polsce i prowadzi wiele projektów integrujących i procesujących dane z kilku systemów funkcjonujących w jednej organizacji.

- Aplikacje internetowe

OPTeam S.A. wdraża aplikacje internetowe, portale firmowe i inne rozwiązania internetowe w oparciu o własny, autorski framework Multiportal Web360. Jest to centralnie zarządzany multiportal z możliwością delegowania samodzielnych serwisów do jednostek podrzędnych i stowarzyszonych. Hierarchicznie zarządzane dzięki temu portale i serwisy internetowe, działające w jednym środowisku, umożliwiają istotną redukcję kosztów i ułatwiają zarządzanie.

- Aplikacje na zamówienie

Od wielu lat ważną częścią organizacji OPTeam S.A. jest zespół programistów pracujących w różnych technologiach (głównie .Net i PHP). Pozwala to na wzbogacenie oferty OPTeam S.A. o kompleksowe systemy oprogramowania tworzone na zamówienie. W wielu wypadkach usługi te są istotnym uzupełnieniem, a często wręcz rdzeniem oferty integracyjnej co pozwala na realizację ambitnych i wysokomarżowych projektów budowy infrastruktury teleinformatycznej przedsiębiorstw.

- System karty pracowniczej OPTIpass

OPTIpass to oprogramowanie pozwalające na wydawanie i użytkowanie elektronicznych kart pracowniczych. W zależności od konfiguracji i potrzeb, karta może spełniać szereg funkcji: identyfikacja pracowników, dostęp do komputera i urządzeń wielofunkcyjnych, podpis elektroniczny w oparciu o infrastrukturę PKI, kontrola dostępu do pomieszczeń, parkingów i zasobów firmy, rejestracja czasu pracy, obsługa portierni itd.

- Infrastruktura ICT

OPTeam jest partnerem technicznym i handlowym wielu liczących się producentów sprzętu i oprogramowania systemowego. Wysokie kompetencje projektantów i inżynierów wdrożeniowych pozwalają na oferowanie zaawansowanych rozwiązań i usług budowy sieci teleinformatycznych, centrów danych i innych elementów infrastruktury takich jak systemy składowania danych, Internetu, bezpiecznego zasilania, okablowania strukturalnego, kontroli dostępu i bezpieczeństwa fizycznego. Oprócz infrastruktury lokalizowanej w zasobach Klientów, OPTeam S.A. oferuje także usługi związane z lokalizacją zasobów w tzw. chmurze. OPTeam S.A. posiada obecnie status Regionalnego Centrum Kompetencyjnego Microsoft Azure.

- Systemy bezpieczeństwa IT

Emitent wdraża zaawansowane systemy zabezpieczenia danych przed nieautoryzowanym dostępem. Na budowę systemów monitorowania infrastruktury i zarządzania dostępem do danych pozwala współpraca wieloma producentami rozwiązań z zakresu ochrony danych, takich jak CheckPoint, Fortinet, Watchguard, AlienVault, Netwrix, Gemalto, DeviceLock, CyberArk, SkyBox, Aruba, Veam. Rozwiązania te obejmują m.in. ochronę brzegu sieci, kompleksową ochrona końcówek, analiza procesów wewnątrz infrastruktury, zbieranie i korelację informacji, szyfrowanie danych, zabezpieczenie przed wypływem danych (DLP), bezpieczne uwierzytelnianie, zarządzanie bezpieczeństwem, audyty konfiguracji i testy penetracyjne.

- Kasy fiskalne oraz oprogramowanie dla sklepów i sektora HoReCa

UCZELNIE WYŻSZE

- Systemy ERP

W obszarze szkolnictwa wyższego OPTeam SA opiera swoją ofertę na rozwiązaniu firmy UNIT4 Teta Edu. Jest to system uwzględniający specyfikę warunków uczelni wyższych, szczególnie w zakresie modułów kadrowo-płacowych. Duże doświadczenie OPTeam S.A. i największy w Polsce zespół wdrożeniowy pozwalają na realizację najbardziej skomplikowanych projektów uczelnianych. Projekty ERP uzupełniane są zwykle wdrożeniami systemu dziekanatowego, obiegu dokumentów, aplikacji intranetowych i portali uczelnianych oraz dodatkowych, specjalizowanych aplikacji przygotowywanych na indywidualne zlecenia uczelni. Wdrożone systemy są z reguły sukcesywnie uzupełniane i rozszerzane w miarę postępu ich eksploatacji.

- Wdrożenia systemu dziekanatowego USOS

OPTeam S.A. zrealizował już w uczelniach kilkanaście wdrożeń systemu obsługi toku studiów USOS i rozbudowuje swój zespół wdrożeniowy w przewidywaniu kolejnych kontraktów wdrożeniowych. Wdrożenia realizowane są począwszy od koncepcji i projektu, poprzez instalację, konfigurację, szkolenia aż do wsparcia eksploatacyjnego. Wdrożenia prowadzone są też w modelu hybrydowym, wspólnie z zespołem wewnątrzuczelnianym. W wyniku wygranego przetargu organizowanego przez Politechnikę Warszawską, OPTeam S.A. przygotowuje istotne rozszerzenie funkcjonalności systemu USOS, które będzie dostępne dla wszystkich uczelni w Polsce korzystających z tego systemu. Wdrożenia realizowane przez OPTeam S.A. obejmują również indywidualne aplikacje wprowadzające dodatkowe funkcje zintegrowane z USOSem.

- Digitalizacja procesów i obiegu dokumentów uczelnianych

W większości przypadków dostępne systemy ERP i dziekanatowe nie pokrywają funkcjonalnie wszystkich wymagań i oczekiwań uczelni. OPTeam S.A. przygotowuje indywidualnie, na zlecenie uczelni, aplikacje, które rozszerzają zakres procesów obejmowanych obsługą komputerową. Dotyczy to np. obsługi wniosków studenckich i pracowniczych, prowadzenia projektów, scenariuszy akceptacji decyzji, w tym dotyczących dokumentów księgowych i kadrowych, budowy i obsługi archiwum, automatycznej dystrybucji danych i innych.

- Multiportal EDU Web360

Multiportal EDU Web360 to framework autorstwa OPTeam S.A., który pozwala na stworzenie i efektywną budowę obecności uczelni w Internecie. Hierarchiczne zarządzanie strukturą i treścią serwisów z możliwością kaskadowego dziedziczenia uprawnień znacznie ogranicza koszty budowy aplikacji i portali internetowych w rozbudowanym i wymagającym uczelnianym środowisku IT. Część serwisów, takich jak np. Intranet, e-learning, Uczelniane Biuro Karier czy Centrum Transferu Technologii jest już dostępna w podstawowej opcji w systemie.

- OPTicamp

OPTicamp to wieloaplikacyjny system karty kampusowej pozwalający w podstawowej wersji na wydawanie i przedłużanie Elektronicznych Legitymacji Studenckich i Elektronicznych Legitymacji Doktoranta. OPTicamp można rozbudowywać o dodatkowe funkcjonalności takie jak kontrola dostępu, elektroniczne płatności na terenie kampusu, dostęp i rozliczanie urządzeń wielofunkcyjnych, PKI, obsługa portierni itd.

- Infrastruktura IT

OPTeam S.A. oferuje na rynku uczelnianym pełną gamę rozwiązań infrastrukturalnych: od projektów sieci, centrów danych i konfiguracji chmury hybrydowej, poprzez systemy bezpieczeństwa IT aż do rozwiązań specjalizowanych: wirtualne laboratoria w chmurze i klastry obliczeniowe.

ENERGETYKA:

- Budowa sieci technologicznych

OPTeam SA specjalizuje się w budowie rozległych sieci metropolitalnych z wykorzystaniem technologii MPLS, SDH, PDH, DWDM. Oferta obejmuje pełny zakres rozwiązań do budowy jednolitych rozległych sieci OT wraz z zaawansowanymi systemami zarządzania, monitorowania i bezpieczeństwa. OPTeam S.A. wykorzystuje w swoich wdrożeniach technologię i urządzenia izraelskiego producenta ECI.

- Digitalizacja procesów i workflow

Podobnie jak inne przedsiębiorstwa, branża energetyczna chętnie digitalizuje swoje procesy biznesowe w systemach „okołoerpowych”, które pozwalają na budowanie w szybki sposób modułów oprogramowania wspierających automatyczny przepływ danych między systemami i podejmowanie decyzji. OPTeam dostarcza tego typu rozwiązania wykorzystując jako framework system Webcon. Pozwala on na oprogramowanie bardzo różnych procesów w przedsiębiorstwie dotyczących logistyki, controllingu, procesów produkcyjnych i spraw pracowniczych a także procesów związanych z obiegiem dokumentów. OPTeam S.A. posiada jeden z większych zespołów wdrożeniowych systemu Webcon w Polsce i prowadzi wiele projektów integrujących i przetwarzających dane z kilku systemów funkcjonujących w jednej organizacji.

- Archiwizacja dokumentacji technicznej

OPTeam S.A. wdraża i oferuje usługę budowy fizycznego archiwum dokumentów, archiwum elektronicznego oraz digitalizacji procesów archiwizacji m.in. dokumentacji technicznej (np. linii przesyłowych).

- Aplikacje i infrastruktura IT

OPTeam S.A. oferuje na rynku energetycznym obydwa swoje autorskie produkty, tzn. Web360 (framework do budowy portali i aplikacji internetowych) oraz OPTIpass (system karty pracowniczej). OPTeam dostarcza również rozwiązania z obszaru infrastruktury ICT, tj. systemy serwerowe i przechowywania danych, systemy bezpieczeństwa IT, elementy sieci oraz specjalizowane rozwiązania mobilne.

ORGANIZACJE PUBLICZNEJ ADMINISTRACJA

- Systemy ERP (Finanse i Księgowość, Kadry i Płace, Logistyka, Środki Trwałe, Business Intelligence, itd.)

OPTeam SA opiera swoją ofertę na rozwiązaniach firm Comarch SA oraz UNIT4 (Teta). Jako autoryzowany partner tych firm posiada kilkudziesięciosobową grupę konsultantów, programistów i wdrożeniowców, co pozwala na obsługę kilkuset różnych instalacji systemów ERP eksploatowanych przez Klientów. Systemy te uzupełniane są z reguły przez dodatkowe aplikacje i funkcjonalności budowane na zasadzie serwisów zintegrowanych z ERP.

- Multiportal Public Web360

Multiportal Public Web360 to specjalna wersja frameworku OPTeam S.A. przygotowana z myślą o organizacjach, urzędach i administracji samorządowej. Pozwala on na tworzenie portali i aplikacji internetowych rozszerzających funkcjonalność dostępną w ramach systemów dziedzinowych w administracji, m.in. o funkcje intranetowe czy dodatkowe e-usługi.

- OPTIpass

OPTIpass to wieloaplikacyjny system karty pracowniczej. Oprócz identyfikatora pracownika system może mieć różne dodatkowe funkcjonalności takie jak kontrola dostępu do pomieszczeń, stref i parkingów, elektroniczne płatności i dostęp do automatów sprzedających, dostęp i rozliczanie urządzeń wielofunkcyjnych, PKI, podpis kwalifikowany, obsługa portierni, rejestracja czasu pracy itd.

- Aplikacje dedykowane

OPTeam S.A. startuje w przetargach na zaprojektowanie i wykonanie rozwiązań teleinformatycznych przeznaczonych do obsługi procedur wewnętrznych i udostępniania usług oferowanych przez specjalizowane urzędy i organizacje. Należą do nich przede wszystkim usługi rozszerzające i ułatwiające komunikację obywateli z urzędem, np. związane z ochroną zdrowia czy uzyskiwaniem różnych zezwoleń i decyzji drogą online. Aplikacje te wykonywane są w oparciu o zasoby wewnętrzne zespołów programistycznych.

- Infrastruktura IT i szkolenia

OPTeam S.A. oferuje na tym rynku pełną paletę rozwiązań infrastrukturalnych: projekty i wykonawstwo sieci, centrów danych, instalacji chmury hybrydowej, systemów bezpieczeństwa IT oraz specjalizowanych szkoleń informatycznych i egzaminów w Autoryzowanym Centrum Egzaminacyjnym Pearson VUE.

Opis głównych prac w zakresie badań i rozwoju produktów OPTeam S.A. w 2019 r.

- **Timeline - Integracje**

Celem projektu jest analiza oraz wytworzenia rozwiązań umożliwiających integrację systemu ERP TimeLine z innymi systemami ERP na przykładzie integracji z systemem Comarch ERP XL.

Proces integracji oparty będzie na usługach webservice, które są niezależne od systemu ERP XL i TimeLine. Connector pozwoli na tworzenie kolejki zadań do której dodawane będą automatycznie kolejne zgłoszenia wymiany danych między systemami. Zadania z kolejki będą realizowane zgodnie algorytmem FIFO. Logika zadań synchronizacji będzie oparta o narzędzia Data Integration np. SSIS (SQL Server Integration Services) oraz wyzwalacze SQL (trigger). Narzędzia typu Data Integration Tools pozwalają zaimplementować dowolną logikę za pomocą interfejsu użytkownika lub/oraz skryptów. Pozwalają na łatwe i szybkie przygotowywanie modelu synchronizacji oraz wprowadzanie zmian w przygotowanych wcześniej „integracjach”.

- **Wirtualny Asystent Studenta (WAS)**

Celem projektu jest zaprojektowanie, opracowanie i przygotowanie zaawansowanego BOT-a konwersacyjnego skierowanego do kandydatów oraz studentów uczelni wyższych, dostępnego 24/7. Zbudowany będzie przy wykorzystaniu silnika NLP (natural language processing) oraz tzw. sztucznej inteligencji (artificial intelligence), pomagającej zrozumieć złożone zapytania oraz personalizującej odpowiedzi, a z czasem pozwalającej na złożoną interakcję z rozmówcą.

Wirtualny asystent będzie stanowił rodzaj zaawansowanej pomocy dla użytkowników Systemu Dziekanatowego USOS – umożliwi w szczególności:

- Udzielenie informacji o wykładach, grupach ćwiczeniowych, zaliczeniach, egzaminach, ocenach, płatnościach, ważnych terminach, seminariach, wykładowcach itp.,
- Rozumienie poleceń i pytania użytkownika zdefiniowanych na etapie analizy oraz budowania bazy w procesie samo uczenia się,
- Prowadzenie logicznego ciągu rozmowy,
- Precyzowanie niejasnych pytań z obsługą tzw. „ślepej ścieżki” – przekazując tym samym pytania do operatora systemu-centrum obsługi studenta (dziekanat lub inne wskazane jednostki).

WAS Pozwoli uczelniom wyższym znacząco zwiększyć swoją atrakcyjność, zmniejszyć koszty obsługi studenta oraz kandydata na studia (zmniejszenie ilości kontaktu z dziekanatem) W przypadku procesu rekrutacyjnego WAS będzie wspomagał uczelnie w zakresie obsługi potencjalnych kandydatów na studia poprzez automatyzację kanałów komunikacyjnych takich jak strona www, life chat, massanger i inne.

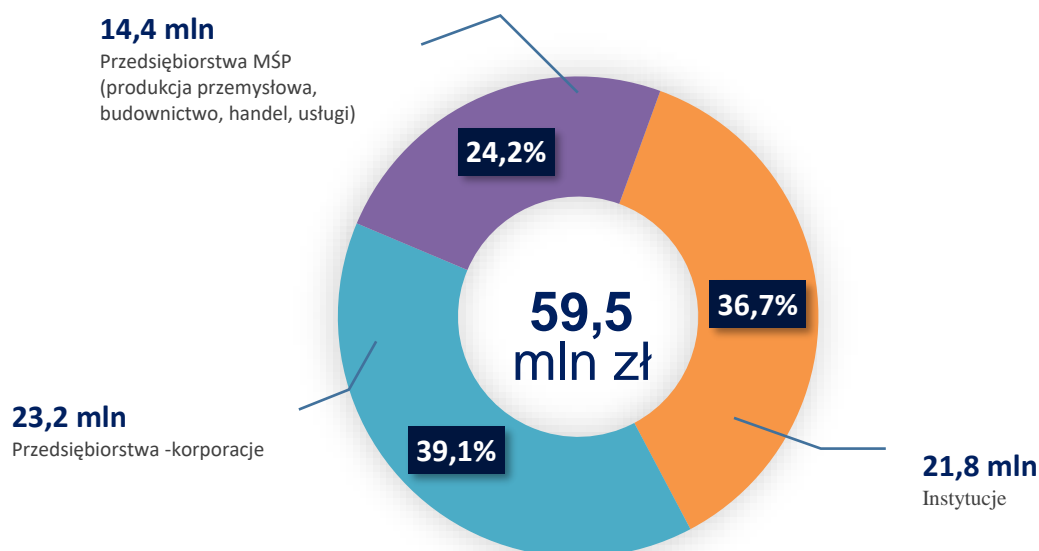
3. Informacje o rynkach zbytu produktów i usług Emitenta.

Oferta OPTeam ulokowana jest na czterech głównych segmentach rynku:

- 1) Instytucje (public); szkoły wyższe, administracja państwowa i samorządowa,
- 2) Przedsiębiorstwa (korporacje); przemysł, energetyka,
- 3) Przedsiębiorstwa (MŚP); przemysł, budownictwo, handel, usługi

Przychody ze sprzedaży

RYNKI/ przychody ze sprzedaży	2019 rok	Struktura	2018 rok	Struktura
	tys. PLN	%	tys. PLN	%
Przychody ogółem , w tym:	59 457	100,0 %	67 122	100,0 %
Instytucje	21 820	36,7 %	30 911	46,1 %
Przedsiębiorstwa - korporacje	23 219	39,1 %	20 352	39,2 %
Przedsiębiorstwa MŚP	14 417	24,2 %	9 859	14,7 %



Przychody ze sprzedaży struktura wg rynków w 2019 roku

Rynek uczelni wyższych - edukacja

OPTeam jest znaczącym dostawcą rozwiązań teleinformatycznych na rynek szkół wyższych. Obecnie rozwiązania Spółki funkcjonują w ponad 100 uczelniach. Przychody zrealizowane na rynku edukacji w 2019 r. wyniosły 13,1 mln zł (w 2018 roku 13,2 mln zł).

Rynek instytucji państwowych i samorządowych (public)

Na rynku public przychody ze sprzedaży sprzętu i usług informatycznych za 2019 rok wyniosły 8,7 mln zł co stanowi 14,6 % przychodów ze sprzedaży ogółem.

Energetyka

Przychody ze sprzedaży w segmencie rynku energetyki w 2019 w wysokości 12,6 mln zł r. zrealizowane zostały w zakresie:

- dostawy - głównie infrastruktury,
- stałych umowach opieki (maintenance),
- sprzedaży usług i rozwiązań własnych.

W ramach rozwiązań/usług własnych zrealizowano umowy na wdrożenie rozwiązań grupy produktowej obiegu dokumentów i archiwizacji OPTiRCM. Oprócz wdrożeń oprogramowania, OPTeam realizował również usługi digitalizacji i archiwizacji dokumentacji technicznej.

Rynek przedsiębiorstw

Oferta OPTeam adresowana była głównie do przedsiębiorstw średnich i dużych. Przychody 2019 r. zrealizowano w szczególności w zakresie:

- sprzedaży, wdrożeniach i obsłudze posprzedażnej systemów ERP (Comarch XL) oraz rozwiązań własnych (OPTiCOMMERCE, OPTIbudowa, iCenter),
- projektach integratorskich i dostawach sprzętu i licencji dla dużych przedsiębiorstw.

Ofertę uzupełniały usługi wdrożeniowe systemów sprzedaży z urządzeniami fiskalnymi, głównie dla dużych sieci handlowych. W 2019 roku przychody OPTeam na rynku przedsiębiorstw (korporacje +MŚP bez energetyki) wyniosły 25,1 mln zł.

4. Opis sytuacji finansowej Emitenta - podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe

Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

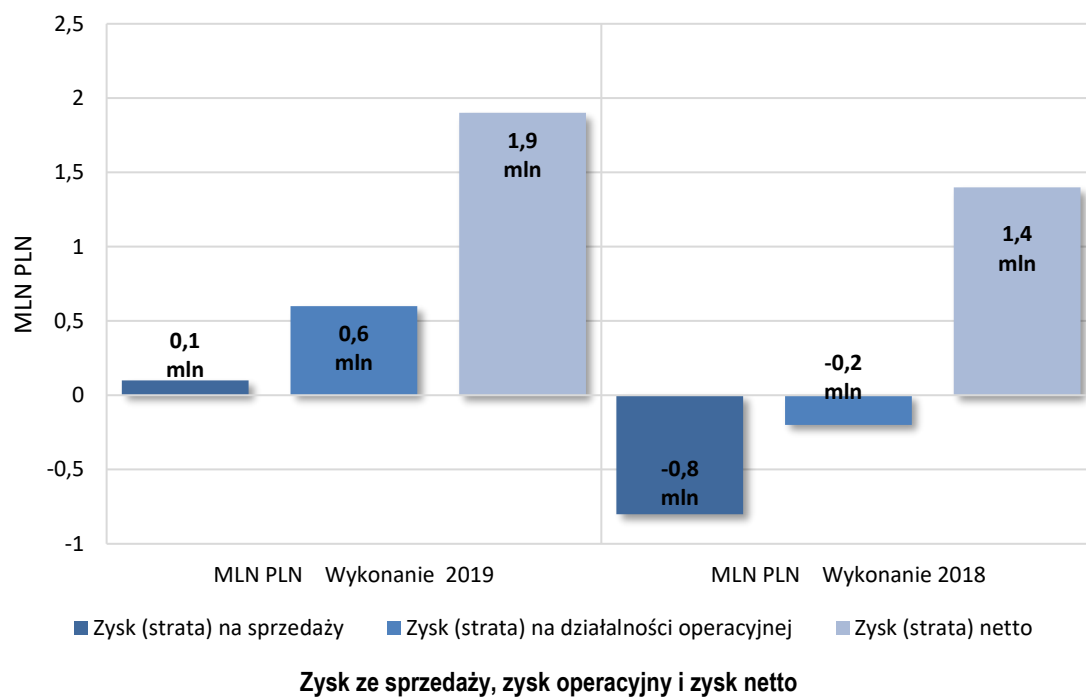
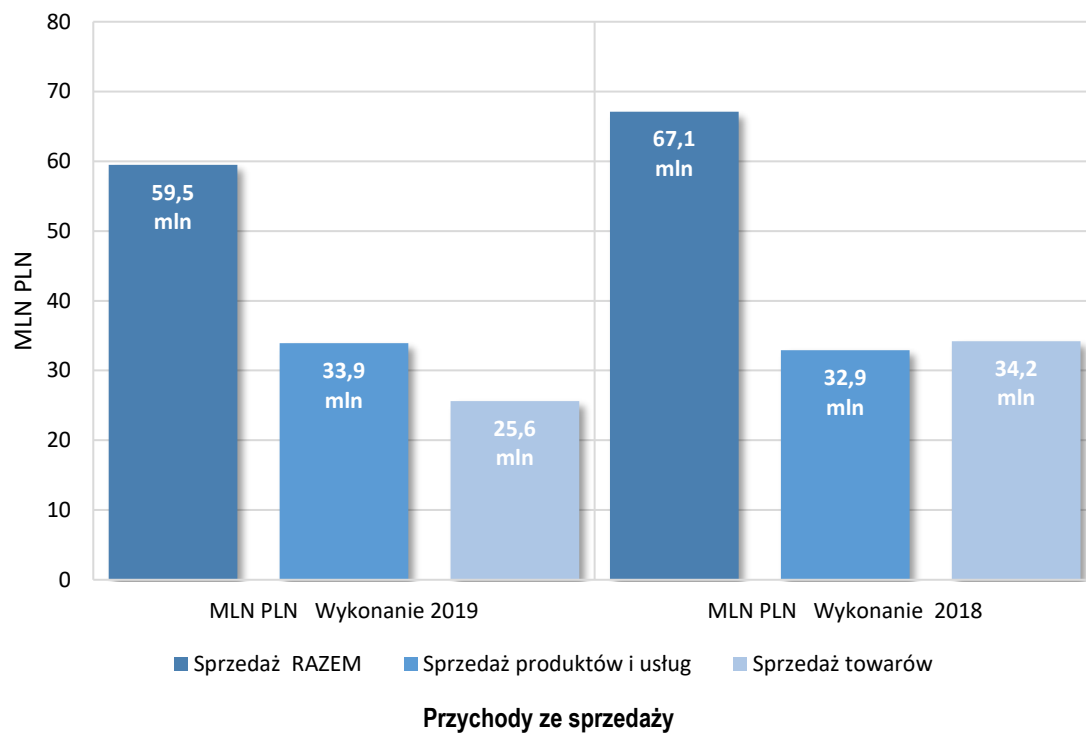
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”) obowiązującymi dla sprawozdań finansowych, których rok obrotowy rozpoczyna się 1 stycznia 2019 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Roczne sprawozdanie finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 1 „Prezentacja Sprawozdań Finansowych”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

4.1. Sprawozdanie zysków i strat Emitenta w latach 2019 - 2018 (w tys. PLN).

Sprzedaż i wynik finansowy tys. PLN	Rok 2019		Rok 2018		Zmiana 2019/2018	
	tys. PLN	Struktura %	tys. PLN	struktura %	tys. PLN	%
Przychody ze sprzedaży produktów i usług i towarów razem, w tym:	59 457	100 %	67 122	100 %	-7 665	-11,4 %
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	33 886	57,0 %	32 911	49,0 %	975	3,0 %
Przychody ze sprzedaży towarów	25 570	43,0 %	34 210	51,0 %	-8 640	-25,3 %
Zysk (strata) na sprzedaży	54	0,1 %	- 810	-1,2 %	864	-106,7, %
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	632	1,1 %	-195	-0,3 %	827	-423,9 %
Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	2 228	3,7 %	1 540	2,3 %	687	44,7%
Zysk (strata) netto	1 920	3,2 %	1 393	2,1%	526	37,8%

Przychody ze sprzedaży OPTeam S.A. za 2019 rok wyniosły 59 457 tys. zł, zysk netto 1 920 tys. zł.



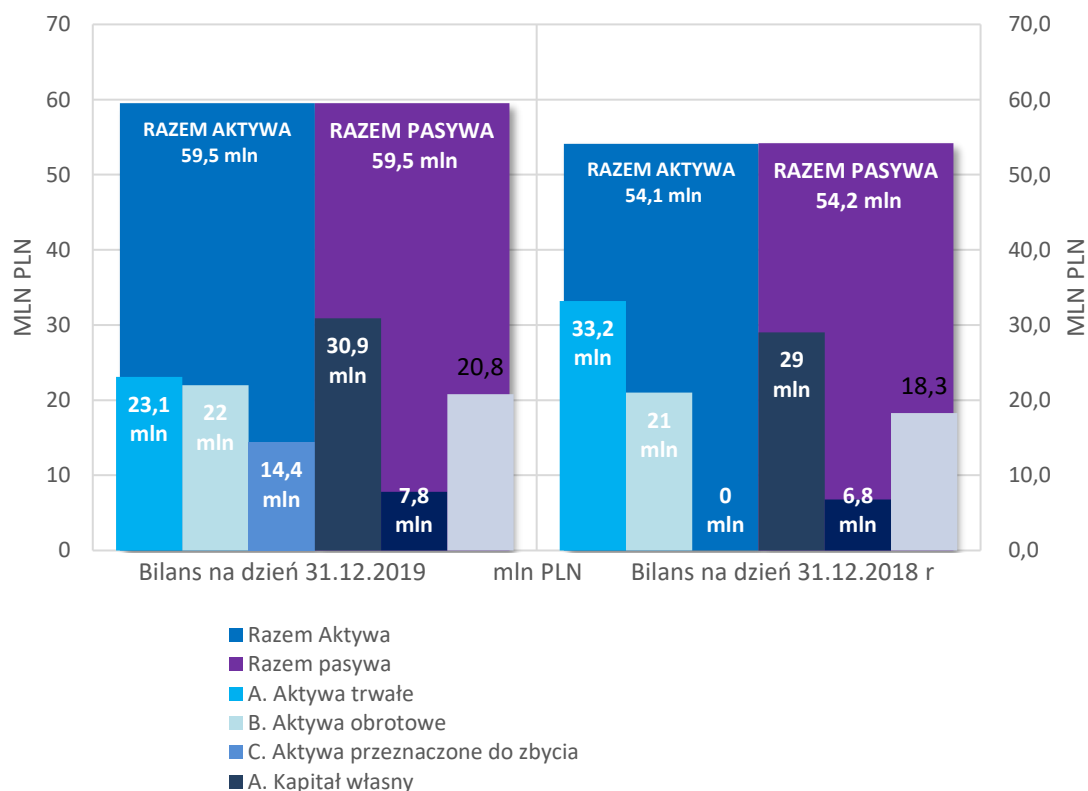
4.2. Sytuacja majątkowa, zadłużenie, płynność finansowa na 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej.

AKTYWA	Stan na 31.12.2019 r.		Stan na 31.12.2018 r.		Zmiana	
	tys. PLN	Struktura w %	tys. PLN	Struktura w %	tys. PLN	%
A. Aktywa trwałe	23 149	38,9%	33 203	61,3%	-10 053	-30,3%
B. Aktywa obrotowe	22 046	37,0%	20 955	38,7%	1 090	5,2%
C. Aktywa przeznaczone do zbycia – udziały w j.stow.*	14 356	24,1%	0,00	0,0%	14 356	-%
RAZEM AKTYWA	59 550	100,0%	54 158	100,0%	5 392	10,0%
PASywa						
A. Kapitał własny	30 939	52,0%	29 019	53,6%	1 920	6,6%
B. Zobowiązania długoterminowe	7 807	13,1%	6 833	12,6%	974	13,6%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	20 804	34,9%	18 306	33,8%	2 498	13,6%
RAZEM PASywa	59 550	100,0%	54 158	100,0%	5 392	10,0%

*Udziały w Spółce Polskie ePłatności S.A na dzień 31 grudnia 2019 roku prezentowane są w pozycji „Aktywa przeznaczone do zbycia” w związku z zawartą przez OPTeam w dniu 11.03.2020 roku przedwstępłą umową sprzedaży dotyczącą wszystkich posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki Polskie ePłatności S.A (RB 2/2020 z dnia 11.03.2020 roku).

Sytuacja majątkowa OPTeam S.A. w 2019 roku nie uległa istotnej zmianie. Wzrost aktywów wynika z inwestycji w jednostki podporządkowane (3,8 mln zł łącznie w spółki: LLCD Sp. z o.o. oraz PeP S.A.), a także zwiększenia wartości udziałów spółki PeP S.A. wycenianej metodą praw własności (1,7 mln zł).



Sprawozdanie z sytuacji finansowej – bilans na dzień 31.12.2019 i 31.12.2018 r.

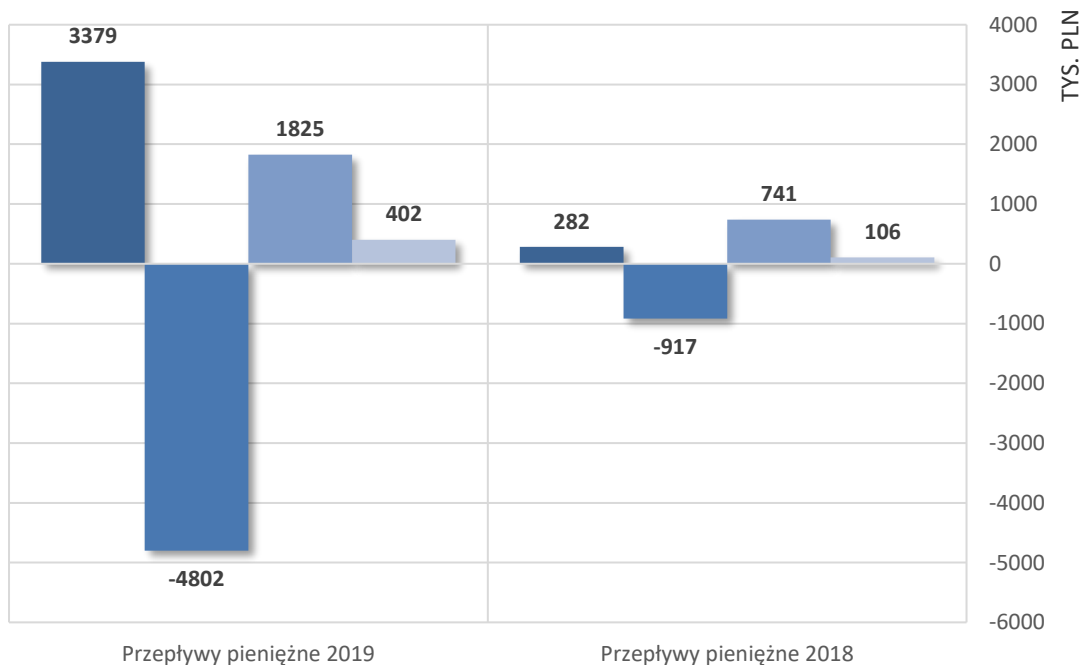
Zadłużenie, płynność finansowa.

W okresie 2019 roku Spółka OPTeam S.A. posiadała zasoby finansowe – środki własne, kredyt w rachunku bieżącym, umożliwiające w pełni wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań finansowych, bez zagrożenia utraty płynności finansowej. Spółka w całym okresie 2019 roku terminowo regulowała wszystkie swoje zobowiązania zarówno wobec dostawców, pracowników, banków, leasingodawców oraz Skarbu Państwa.

Spółka w ramach zabezpieczenia płynności finansowej, korzysta z kredytów obrotowych w rachunkach bieżących - łączny limit kredytowy wynosi 9 mln zł. Na dzień 31 grudnia 2019 roku zobowiązanie z tytułu kredytów obrotowych wyniosło 4,5 mln zł. Kredyt zaciągnięty na inwestycje finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 1,8 mln zł.

PRZEPLYWY PIENIĘŻNE w tys. PLN	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Zmiana	
			tys. PLN	
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	3 379	282	3 096	
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 802	-917	-3 885	
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	1 825	741	1 084	
Zmiana stanu środków pieniężnych	402	106	296	
Środki pieniężne na koniec okresu	891	489	402	

Przepływy z działalności operacyjnej, po pokryciu wydatków działalności statutowej, są za 2019 rok dodatnie i wynoszą 3 379 tys. zł. Uzyskane nadwyżki wpływów z działalności operacyjnej i finansowej Spółka wykorzystwała na finansowanie inwestycji, w tym na inwestycje finansowe 3,8 mln zł, nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych 1,1 mln zł, na spłatę rat leasingu, obsługę zadłużenia w bankach. Dywidenda dla akcjonariuszy za rok 2018, decyzją WZA, nie była wypłacana.



- A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej
- B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej
- C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej
- Zmiana środków pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

4.3. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe.

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki OPTeam S.A. w latach 2019 - 2017 na podstawie danych zawartych w sprawozdaniach finansowych.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	2019	2018	2017
Rentowność sprzedaży brutto	<i>zysk brutto / przychody netto ze sprzedaży</i>	3,7%	2,3%	-8,1%
Rentowność EBIT	<i>zysk na działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży</i>	1,1%	-0,3%	-6,1%
Rentowność EBITDA	<i>zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja / przychody ze sprzedaży</i>	5,7%	3,8%	-1,8%
Rentowność sprzedaży netto	<i>zysk netto / przychody netto ze sprzedaży</i>	3,2%	2,1%	-8,0%
Rentowność kapitału własnego ROE	<i>zysk netto / kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku</i>	6,6%	5,1%	-16,1%
Rentowność aktywów ROA	<i>zysk netto/ aktywa ogółem</i>	3,2%	2,6%	-11,4%
Wskaźnik płynności bieżącej	<i>aktywa obrotowe -krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/zobowiązania krótkoterminowe</i>	1,09	1,20	1,38
Wskaźnik płynności szybkiej	<i>Inwestycje krótkoterminowe +należności krótkoterminowe /zobowiązania krótkoterminowe</i>	1,02	1,07	1,08
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>zobowiązania ogółem / pasywa ogółem</i>	0,48	0,46	0,41
Wskaźnik rotacji należności w dniach	<i>przec. stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie 360 / przychody ze sprzedaży</i>	112,13	78,96	66,80
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	<i>Zapasy x liczba dni w okresie 360/ koszty działalności operacyjnej</i>	11,01	14,95	13,52
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie 360 / koszty działalności operacyjnej -koszt pracy - amortyzacja</i>	100,19	65,16	60,97

W 2019 roku wskaźnik bieżącej płynności wynosi 1,09 a wskaźnik płynności szybki ukształtował się na poziomie 1,02, jednak łącznie zawierają się w przedziałach uznawanych za bezpieczne.

Analiza wskaźników zadłużenia wskazuje na bezpieczny poziom udziału kapitału obcego w finansowaniu działalności, np. wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem), na 31 grudnia 2019 roku wynosi 0,48.

W OPTeam S.A. nie są stosowane zasady rachunkowości zabezpieczeń.

5. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Emitenta w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy, kooperacji.

W 2019 roku Emitent nie zanotował obrotów przekraczających 10 % ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży produktów do jednego nabywcy.

Emitent informuje, że nie jest powiązany kapitałowo oraz organizacyjnie z odbiorcą, którego udział osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży Emitenta.

6. Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta z innymi podmiotami. Określenie głównych inwestycji w tym inwestycji kapitałowych.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem	1 106 036,34	9 944 112,80
Udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane metodą praw własności (PeP S.A.)	0,00	9 944 112,80
Udziały w LLC D Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	1 106 036,34	0,00

Udziały w LLC D Sp. z o.o.

Spółka OPTeam objęła 70 % udziałów w nowoutworzonej 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.

Udziały w PeP S.A.

Udziały w PeP S.A Emitent prezentuje jako *Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia* na dzień 31 grudnia 2019 roku w związku z zawartą przedwstępną umową sprzedaży dotyczącą wszystkich akcji w kapitale zakładowym CRE Polskie ePłatności S.A. Umowa została zawarta w dniu 11 marca 2020 roku o czym Zarząd OPTeam poinformował KNF raportem bieżącym nr 2/2020 z dnia 11.03.2020 roku.

Spółka OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2019 r. w swoich aktywach finansowych posiada 8 668 034 akcji co stanowi 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.

Informacje na temat subiektywnych ocen i założeń przyjętych przez Spółkę na temat uzyskania na dzień 30 czerwca 2016 roku znaczącego wpływu na spółkę Polskie ePłatności S.A. zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym sporządzanym na 31 grudnia 2016 roku.

Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 31 grudnia 2019 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%
Razem	42 259 019	42 259 019	100,00%	42 259 019	100,00%

Z uwagi na fakt, że akcje spółki Polskie ePłatności SA nie są notowane na aktywnym rynku, koszt nabycia posiadanego 20,51 % pakietu akcji tej spółki porównano z 20,51 % wartości jej aktywów netto na dzień 31 grudnia 2019 roku, a różnicę udziału w aktywach netto ponad cenę nabycia inwestycji ujęto w wyniku finansowym w pozycji: *Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności.*

Wyszczególnienie	Wartość PLN
aktywa netto PEP 31.12.2019 r.	69 992 851,00
udział OPTeam w aktywach netto PeP na 31.12.2019 r.	14 355 533,74
wartość bilansowa akcji PEP	12 342 045,99
różnica ujęta w wyniku finansowym (w latach 2016-2019)	2 013 487,75

Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 31 grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	8 348 568	8 348 568	22,81%	8 348 568	22,81%
INNOVA AF II S.à r.l z siedzibą w Luksemburgu	26 102 907	26 102 907	71,32%	26 102 907	71,32%
Pozostali akcjonariusze	2 147 729	2 147 729	5,87%	2 147 729	5,87%
Razem	36 599 204	36 599 204	100,00%	36 599 204	100,00%

Spółka OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2018 r. w swoich aktywach finansowych posiadała 22,81 % udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności SA(PeP) oraz 22,81 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Z uwagi na fakt, że akcje spółki Polskie ePłatności SA nie są notowane na aktywnym rynku, koszt nabycia posiadanego na 31 grudnia 2018 roku 22,81 % pakietu akcji tej spółki porównano z 22,81 % wartości jej aktywów netto na dzień 31 grudnia 2018 roku, a różnicę udziału w aktywach netto ponad cenę nabycia inwestycji ujęto w wyniku finansowym.

Wyszczególnienie	Wartość PLN
aktywa netto PEP 31.12.2018 r.	43 595 408,97
udział OPTeam w aktywach netto PeP na 31.12.2018 r.	9 944 112,79
wartość bilansowa akcji PEP	9 652 142,27
różnica ujęta w wyniku finansowym (w latach 2016-2018)	291 970,52

7. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

Spółka nie zawarła transakcji ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe. Transakcje ze stronami powiązаныmi zostały opisane w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego w nocie C. 55.

8. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Emitent jest na nie narażony.

8.1 Ryzyko związane z wpływem sytuacji makroekonomicznej na działalność Emitenta.

Sytuacja finansowa Emitenta jest uzależniona od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie. Na wyniki finansowe uzyskiwane przez Spółkę mają wpływ: tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, stopa bezrobocia oraz polityka fiskalna i monetarna państwa jak również zmiany poziomu konsumpcji. Te czynniki silnie wpływają zarówno na poziom inwestycji ogólnie jak również chęć do rozwoju technologicznego co przekłada się na poziom zakupów produktów w branży IT.

Do okoliczności mogących mieć potencjalny wpływ na sytuację makroekonomiczną i preferencje zakupowe Klientów na produkty branży IT oferowane przez Emitenta, może mieć sytuacja związana z pandemią koronawirusa COVID – 19. Istnieje ryzyko, iż w przypadku długotrwałego pogorszenia sytuacji gospodarczej w Polsce lub na świecie, wystąpienia spadku popytu konsumpcyjnego lub zastosowania instrumentów polityki gospodarczej państwa negatywnie wpływających na pozycję rynkową Spółki, realizowane przez nią wyniki finansowe mogą ulec pogorszeniu.

Emitent konsekwentnie umacnia swoją pozycję eksperta i dostawcy produktów IT na rynku polskim. Istotnym jest fakt dywersyfikacji produktowej i sektorowej oferty Emitenta, co w efekcie prowadzi do potencjalnego obniżenia wrażliwości na czynniki makroekonomiczne w odniesieniu do niektórych sektorów.

8.2 Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży i rozwojem nowych produktów.

Sektor ICT charakteryzuje się bardzo szybkim rozwojem nowych produktów opartych na innowacyjnych rozwiązaniach technologicznych. W ostatnich latach pojawiło się wiele technologii dostępnych w formule „open source” co powoduje szybki przyrost produktów na nich opartych oferowanych przez dużą ilość podmiotów.

Istnieje ryzyko pojawienia się na rynku nowych rozwiązań, które spowodują, iż produkty oferowane przez Emitenta staną się nieatrakcyjne i nie zapewnią wpływów spodziewanych na etapie ich tworzenia i rozwoju. Ponadto istnieje ryzyko, iż nowe rozwiązania technologiczne, nad których stworzeniem lub rozwojem obecnie lub w przyszłości będzie pracował Emitent, nie osiągną oczekiwanych parametrów, co miałoby negatywny wpływ na zdolność Emitenta do odzyskania poniesionych nakładów.

Uwzględniając ww. ryzyka Emitent ze szczególną starannością dobiera zarówno odpowiednie technologie wykorzystywane w swoich produktach jak i produkty przez siebie dystrybuowane. Stałe analizowanie rynku oraz bliska współpraca z kluczowymi klientami są działaniami mającymi na celu m.in. stałe udoskonalanie oferty Emitenta. Budowanie centrów kompetencji produktowych Emitenta również mają na celu minimalizowanie ryzyka związanego z rozwojem i zmianami technologicznymi.

8.3 Ryzyko wynikające z konsolidacji branży.

W ostatnim roku procesy konsolidacyjne doprowadziły do dalszego umocnienia wybranych podmiotów gospodarczych co w konsekwencji prowadzi do dalszej polaryzacji polskiego rynku ICT.

Obserwowany jest trend uzupełniania oferty dużych przedsiębiorstw poprzez akwizycje mniejszych specjalizowanych podmiotów. Prowadzi to również do dynamicznych zmian w udziale w rynku poszczególnych dostawców.

Zagrożeniem wynikającym z ww. sytuacji jest możliwość utraty wypracowanej przez lata pozycji rynkowej, co może doprowadzić do spadku poziomu przychodów ze sprzedaży i wyników finansowych Spółki.

Emitent w pełni korzysta z nowoczesnej infrastruktury oraz rozwiązań technologicznych skoncentrowanych w Centrum Projektowym Nowoczesnych Technologii OPTeam S.A. w Tajęcinie (obecnie siedziba Spółki).

Powstałe rozwiązania zarówno w ramach produktów jak i usług sukcesywnie wzbogacane są o najnowsze dostępne technologie i dostosowywane do specyfiki branż, w których Emitent posiada wieloletnie doświadczenie.

Stałe doskonalenie kadry specjalistów ma na celu umacnianie pozycji Emitenta jako eksperta przy implementacji nie tylko funkcjonujących już od lat rozwiązań ale również w odniesieniu do innowacyjnych produktów i technologii.

W celu poszerzenia skali oferowanych usług a co za tym idzie udziału w rynku i zwiększenia rentowności Emitent nie wyklucza również realizowania przejęć podmiotów branżowych.

8.4 Ryzyko konkurencji.

Rynek polski w ostatnich latach stał się jeszcze bardziej atrakcyjny dla podmiotów w sektorze działalności Emitenta prowadzących działalność na skalę międzynarodową. Rozwój sektora inwestycyjnego w Polsce spowodował również pojawienie się dużej ilości małych podmiotów o wysokiej specjalizacji branżowej i produktowej.

Z tego względu obserwowany jest wzrost konkurencyjnych wobec działalności Emitenta oferentów rozwiązań IT.

Jest to zagrożenie mogące prowadzić do osłabienia pozycji rynkowej Emitenta i pogorszenia jego wyników finansowych. Z uwagi na ponad 30 letnią historię prowadzenia działalności Emitenta w Polsce i dobrą znajomość rynku ocenia się, że Emitent w średnim stopniu narażony jest na ryzyka związane z działalnością konkurencji.

Aby ograniczyć skutki działań konkurencyjnych podmiotów Emitent konsekwentnie realizuje plan tworzenia i komercjalizacji produktów własnych oraz w sposób ciągły buduje kompetencje eksperckie w ramach produktów dystrybuowanych. Stały i ścisły kontakt ze swoimi klientami umożliwia sprawne i szybkie reagowanie zarówno na trendy i wymagania branżowe ale również specyfikę i indywidualne podejście do każdego klienta.

8.5 Ryzyko związane ze zmianą warunków handlowych przez dostawców.

Jako dostawca urządzeń oraz technologii firm trzecich Emitent współpracuje z dostawcami zarówno krajowymi jak również międzynarodowymi korporacjami. Zawarte umowy dystrybucyjne/handlowe/partnerskie w maksymalny możliwy sposób zabezpieczają interesy Emitenta. Istnieje jednak ryzyko związane z możliwością zmian ustalonych zasad współpracy głównie w odniesieniu do międzynarodowych korporacji, które niejednokrotnie wprowadzają określone zmiany centralnie i bez możliwości negocjacji.

Z praktyki Emitenta wynika, że potencjalnie niekorzystna zmiana warunków współpracy z dostawcami urządzeń i technologii nie może w pełni zostać odzwierciedlona w warunkach współpracy pomiędzy Spółką a odbiorcami.

Obecnie na warunki te może mieć potencjalny wpływ rozprzestrzenianie się pandemii koronawirusa COVID – 19. Może to skutkować potencjalnym pogorszeniem rentowności oraz płynności Spółki, mimo prowadzonej polityki dywersyfikacji dostawców.

8.6 Ryzyko związane z projektami informatycznymi realizowanymi przez Emitenta.

Specyfika prowadzenia projektów informatycznych pociąga za sobą określone ryzyka wynikające z jednej strony z interpretacji wyników wdrożeń narzędzi informatycznych oraz zmienności środowiska, w którym projekt jest realizowany.

Ze względu na fakt, iż Emitent realizuje projekty o dużym stopniu skomplikowania (m.in. integracji zaawansowanych rozwiązań informatycznych, systemów wykorzystujących technologie kart elektronicznych, systemów ERP, etc.) w które zaangażowane są zespoły zarówno po stronie Emitenta jak i powstaje ryzyko przekroczenia zakładanego czasu i nakładów realizacyjnych. W konsekwencji może to prowadzić do zmniejszenia lub utraty rentowności danego kontraktu stąd zagrożenia wynikające z tego ryzyka kwalifikowane są jako średnie.

Aby minimalizować ww. ryzyko Emitent realizuje projekty w oparciu o sprawdzone metodyki wdrożeniowe z pełną kontrolą stosowania opracowanych procedur zarządzania projektami, z wykorzystaniem wdrożonego oprogramowania.

Takie narzędzia Emitent wdrożył i sukcesywnie je rozwija. Działania Emitenta, których celem jest korelacja rozwiązań zarządzania projektami ze strukturą produktową oferowaną przez Spółkę prowadzone są w sposób ciągły. Stale podnoszone są kompetencje menadżerów projektów oraz analityków również w zakresie umiejętności miękkich pozwalających na jeszcze bardziej efektywne zarządzanie i realizację projektów.

8.7 Instrumenty finansowe w zakresie ryzyka cen, kredytowego i innych.

Jakkolwiek Spółka nie jest narażona na ryzyko związane z instrumentami finansowymi w sposób istotny tak wahania kursów walut w szczególności spowodowane pandemią koronawirusa COVID-19 mogą przyczynić się do obniżenia rentowności zawartych już kontraktów, w których występują elementy dostawy infrastruktury pochodzące z zakupów zagranicznych.

Zarząd Emitenta będzie starał się renegotjować zawarte już umowy, w których istotnym elementem jest dostawa towarów kupowanych poza Polską a w przypadku zawierania nowych tego typu umów wprowadzi dodatkowe klauzule zabezpieczające Spółkę przed ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi w maksymalny możliwy sposób.

9. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań lub wierzytelności Emitenta.

Na dzień 31 grudnia 2019 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.

10. Informacje o zaciągniętych umowach dotyczących kredytów i pożyczek.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Kredyty i pożyczki	6 362 559,39	3 747 196,98
- długoterminowe	923 982,00	0,00
- krótkoterminowe	5 438 577,39	3 747 196,98

Umowy kredytowe:

1. Umowa z mBank S.A. – kredyt obrotowy w rachunku bankowym

W dniu 22 czerwca 2018 r. Spółka zawarła z Bankiem mBank S.A. z siedzibą w Warszawie Umowę o kredyt w rachunku bieżącym. Przedmiotem Umowy jest udzielenie kredytu w wysokości 3 000 000 zł na okres do 20 czerwca 2019 r., z ewentualnym automatycznym przedłużaniem terminu spłaty kredytu, na warunkach określonych w Umowie. Aneks nr 1 z dnia 18.06.2019 – kredyt 4 mln zł do 10.02.2020; 3 mln zł od 11.02.2020 do 18.06.2020 r. Zabezpieczenia umowy wymieniono poniżej w tabeli. Oprocentowanie kredytu wg stawki ON WIBOR +1,00 p.p., prowizja za niewykorzystanie limitu wg stawki 0,02% miesięczna, 0,3% p.a..

Wykorzystanie kredytu na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 2 423 356,14 zł.

2. Umowa wieloproduktowa z ING Bankiem Śląskim S.A.

Spółka zawarła z Bankiem ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach Umowę wieloproduktową nr 887/2014/00000159/000 z dnia 18 sierpnia 2014 r wraz z aneksami nr 1 do 11, aktualny aneks nr 11 z 09.10.2019' o odnawialny limit kredytowy w maksymalnej wysokości 7 000 000,00 zł do wykorzystania w następujących formach:

- kredytów obrotowych w rachunkach bankowych – do wysokości maksymalnego zadłużenia 5 000 000,00 zł,
- gwarancjach bankowych – do wysokości 2 000 000,00 zł.

Zabezpieczenia umowy wymieniono poniżej w tabeli. Oprocentowanie kredytu wg stawki 1M WIBOR +0,9% p.p. marży, prowizja za niewykorzystanie limitu wg stawki 0,05% miesięczna, 0,6 % p.a .

Wykorzystanie kredytu w rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 2 091 239,25 zł. Wykorzystanie limitu na gwarancje bankowe na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 1 363 752,30 zł.

3. Umowa o kredyt inwestycyjny z ING Bankiem Śląskim S.A.

Umowa o kredyt inwestycyjny 1,8 mln, nr umowy 887/2019/00001096/00 z dn. 29.05.2019 r wraz z aneksami wraz z aneksami nr 1-2 -ostatni aneks nr 2 z dnia 09.10.2019.

Wykorzystanie kredytu inwestycyjnego na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 1 847 964,00 zł.

Struktura kredytów i pożyczek wg terminów wymagalności

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Kredyty i pożyczki razem	6 362 559,39	3 747 196,98
- do jednego roku	5 438 577,39	3 747 196,98
- od 1 roku do 3 lat	923 982,00	0,00
- od 4 lat do 5 lat	0,00	0,00
- powyżej 5 lat	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 roku

Bank / Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
mBank S.A.-Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 20/062/18/Z/VV kwota 3 mln zł. z dn. 22.06.2018 r.	Warszawa	-	4 000 000,00	-	2 091 239,25	18.06.2020	Zabezpieczenie w formie: - hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł - cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie - weksel in blanco
ING Bank Śląski S.A.-umowa wieloproduktowa, nr 887 /2014/ 0000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku, ostatni aneks nr 11 z 9.10.2019 r., z limitem kredytowym 7 mln zł, w tym limity na: kredyt obrotowy w rachunku bankowym 5 mln zł, gwarancje bankowe 2 mln zł.	Katowice	-	5 000 000,00	-	2 423 356,14	15.10.2020	- hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 do kwoty 10 000 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości, - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
ING Bank Śląski S.A.-Umowa o kredyt inwestycyjny 1,8 mln, nr umowy 887/2019/00001096/00 z dn. 29.05.2019 r wraz z aneksami nr 1-2 - ostatni z dnia 09.10.2019	Katowice	-	1 847 964,00	-	1 847 964,00	31.12.2021	- hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 do kwoty 3 600 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości, - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Razem			10 847 964,00		6 362 559,39		

Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2018 roku

Bank / Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
mBank S.A.- Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 20/062/18/Z/VV kwota 3 mln zł. z dn. 22.06.2018 r.	Warszawa	-	3 000 000,00	-	1 778 041,09	20.06.2019	Zabezpieczenie w formie: - hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł - cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie - weksel in blanco
ING Bank Śląski S.A.-umowa wieloproduktowa, nr 887 /2014/ 0000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku, ostatni aneks nr 9 z 3.08.2018 r., z limitem kredytowym 7 mln zł, w tym limity na: kredyt obrotowy w rachunku bankowym 5 mln zł, gwarancje bankowe 2 mln zł.	Katowice	-	5 000 000,00	-	1 969 155,89	16.08.2019	- hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 do kwoty 8 050 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości, - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Razem			8 000 000,00		3 747 196,98		

Na dzień 31.12.2018 roku nie wystąpiły długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów.

11. Informacje o udzielonych i otrzymanych pożyczkach oraz poręczeniach i gwarancjach.

Otrzymane gwarancje 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 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	1 938 536,17	1 417 970,79
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 938 536,17	1 317 970,79
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	100 000,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	1 363 752,30	1 523 633,47
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	938 752,30	1 351 633,47
- na wadium w ramach przetargu publicznego	425 000,00	172 000,00

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. z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18 , wynikających z Umowy kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 r, wraz aneksem nr 1 z dnia 10 maja 2017 r.	180523400	zabezpieczenie zobowiązań – zastaw rejestrowy i zastaw finansowy na wszystkich akcjach PeP S.A.	zabezpieczenie do kwoty 142 500 000 PLN	Od 16.05.2017 r. do upływu okresu zabezpieczenia, nie później niż 24 kwietnia 2026 roku.
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie (poprzednio poręczenie było dla NeoTu Spółka z o.o. z siedzibą w Kielcach, której Spółka Polskie ePłatności S.A. była właścicielem 100 % udziałów.) - zabezpieczenie wierzytelności P4 Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie („Play”) , wynikających z umowy dostawy towarów dla PeP S.A.(poprzednio NeoTu) .	9512120077	poręczenie zobowiązań z tytułu dostaw towarów	Poręczenie do kwoty 9 600 000 PLN	Dotyczy zobowiązań powstałych od 13.09.2017 roku do 30.06.2019 roku, poręczenie wygasa po upływie 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w powyższym okresie przez P4 Spółka z o.o.

Zabezpieczenie dla PeP S.A. umowy kredytu z mBank S.A.

Zarząd OPTeam S.A., w celu zabezpieczenia wierzytelności mBanku wynikających z umów kredytu, które zostały zawarte przez Spółkę Polskie ePłatności z mBank S.A., w dniu 16 maja 2017 roku zawarł umowy o ustanowienie zastawów finansowych oraz zastawów rejestrowych przez OPTeam S.A. jako zastawcę na wszystkich akcjach w spółce Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie jako zastawnikiem. Zarząd Spółki zawarł następujące umowy:

1. „Umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego i zastawów finansowych na akcjach”, jako zabezpieczenie spłaty Zabezpieczonych Wierzytelności do najwyższej sumy zabezpieczenia 142 500 000 zł, na wszystkich akcjach w spółce Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Tajęcinie (KRS: 0000347131) (PeP), przez Spółkę jako zastawcę z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (Bank) jako zastawnikiem (Umowa Zastawów), w celu zabezpieczenia wierzytelności Banku wynikających z umowy kredytu z dnia 24 kwietnia 2017 roku, która została zawarta pomiędzy, między innymi, PeP jako pierwotnym kredytobiorcą oraz Bankiem jako organizatorem, agentem kredytu, agentem zabezpieczenia, bankiem wystawcą i pierwotnym kredytodawcą (Umowa Kredytu), na mocy której Bank udzieli PeP, na warunkach określonych w Umowie Kredytu: (i) kredytu terminowego w maksymalnej kwocie 40.000.000 PLN (Kredyt Akwizycyjny), (ii) kredytu terminowego w maksymalnej kwocie 25.000.000 PLN (Kredyt Capex) oraz na podstawie, której Bank udostępni PeP linię gwarancyjną w maksymalnej kwocie 30.000.000 PLN (Linia Gwarancyjna), zmienionej aneksem nr 1 w ten sposób, że Bank udzieli PeP, na warunkach określonych w Umowie Kredytu: (i) Kredytu Akwizycyjnego, (ii) Kredytu Capex oraz (iii) linii wieloproduktowej w łącznej maksymalnej kwocie 30.000.000 PLN (trzydzieści milionów złotych), w ramach którego Bank udostępni, na warunkach określonych w Umowie Kredytu: (a) sublimit na kredyt w rachunku bankowym w maksymalnej kwocie 20.000.000 PLN (dwadzieścia milionów złotych) („Kredyt w Rachunku”) i (b) sublimit na linię gwarancyjną w maksymalnej kwocie 30.000.000 PLN (trzydzieści milionów złotych) („Linia Gwarancyjna”);
2. udzielenie na rzecz Banku pełnomocnictwa do wykonywania prawa głosu oraz innych praw niemajątkowych w związku z akcjami w PeP, w związku z Umową Zastawów;
3. poddanie się egzekucji na rzecz Banku z akcji w PeP na podstawie oświadczenia lub oświadczeń Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, w związku z Umową Zastawów.

Poręczenie dla PeP S.A. (następcy prawnego NeoTU Sp. z o.o. w Kielcach) umowy dostawy towarów przez P4 Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W dniu 13 września 2017 roku została zawarta przez: OPTeam S.A., Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. jako Poręczycielami oraz NeTU Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach jako Kupującym, oraz P4 Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, jako Sprzedawcą, umowa poręczenia do kwoty 9 600 000 złotych, która stanowi zabezpieczenie terminowej i całkowitej spłaty zobowiązań Kupującego, które mogą powstać z tytułu umowy współpracy zawartej 25.10.2010 roku na czas nieokreślony pomiędzy Kupującym a Sprzedającym. Przytoczona umowa współpracy polega na dostarczaniu za wynagrodzeniem towarów Kupującemu przez Sprzedawcę.

Po dokonaniu w dniu 20 grudnia 2017 roku połączenia spółek NeoTu i PeP S.A. w drodze przeniesienia całego majątku NeoTu na PeP S.A., umowa poręczenia trwa nadal i zabezpiecza zobowiązania PeP S.A. (jako następcy prawnego NeoTu) wobec P4 Spółka z o.o. przez okres wskazany w umowie poręczenia.

W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem oraz w 2017 roku Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na bieżąco wywiązywało się ze swoich zobowiązań.

Środki trwale stanowiące zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów obrotowych zostały opisane w punkcie C 14 nota 2.1.

12. Opis wykorzystania przez Emitenta wpływów z przeprowadzonej emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem.

W 2019 Emitent nie przeprowadzał emisji akcji i obligacji.

13. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników.

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2019.

14. Zarządzanie zasobami finansowymi.

W 2019 roku Emitent posiadał zasoby finansowe: środki własne oraz kredyt inwestycyjny, pozyskane dotacje do inwestycji, umożliwiające w pełni wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań finansowych, bez zagrożenia utraty płynności finansowej.

15. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych.

W 2019 r. nakłady poniesione na inwestycje o charakterze odtworzeniowym, dotyczyły nabycia rzeczowych aktywów trwałych (sprzęt informatyczny, wyposażenie, środki transportu) oraz licencji do oprogramowania komputerowego.

16. Ocena czynników nietypowych i zdarzeń mających wpływ na wynik działalności z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na jej wielkość i częstotliwość za wyjątkiem udziału w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wykazanej w *Sprawozdaniu zysków i strat* w kwocie 3 758 343,76 zł. Jest to wartość wyceny udziałów w Spółce Polskie ePłatności dokonanej metodą praw własności.

Zarząd Emitenta zwraca jednak uwagę okoliczności związane z przebiegiem pandemii koronawirusa COVID-19. Może ona mieć potencjalny wpływ na wynik działalności Emitenta w związku z ryzykami, które opisane zostały w niniejszym raporcie.

17. Strategia, perspektywy rozwoju oraz charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Emitenta.

Relatywnie wysoki wzrost gospodarczy jaki obserwujemy w ostatnich latach w Polsce spowodowany był m.in. zwiększonymi inwestycjami oraz popytem wewnętrznym. Od lat obserwuje się, iż wydatki na nowe technologie (w tym technologie IT) są skorelowane z tempem rozwoju PKB.

Istotny wpływ na popyt na rozwiązania IT ma tempo rozwoju i ekspansji przedsiębiorstw w szczególności w sektorze prywatnym. W ciągu kilku ostatnich lat Polska dołączyła do grona Państw, w których powstają innowacyjne rozwiązania IT o potencjale globalnym, po które coraz chętniej sięgają polscy przedsiębiorcy.

Dodatkowo sukcesywnie poprawia się jakość i skuteczność implementowanych rozwiązań co w efekcie może prowadzić do zwiększenia wolumenu projektów IT wykorzystujących nowe, rodzime technologie.

Do najważniejszych czynników zewnętrznych jak i wewnętrznych, które w sposób bezpośredni lub pośredni mogą mieć wpływ na osiągane wyniki w kolejnych kwartałach roku, możemy zaliczyć:

Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki:

1. Sytuacja gospodarcza w Polsce oraz na terenie EU w szczególności w związku z pandemią koronawirusa COVID-19.
2. Dostępność specjalistów dziedzinowych.
3. Nowe trendy technologiczne.
4. Dostępność funduszy unijnych dla polskich przedsiębiorstw.

Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju Spółki:

1. Realizacja budżetu za rok 2019.
2. Stabilność i doświadczenie zespołu zarządzającego firmą oraz kluczowych managerów.
3. Komerccjalizacja produktów własnych.
4. Uruchomienie nowych linii biznesowych i centrów kompetencji.
5. Wykorzystanie specjalizacji sektorowej OPTeam SA.
6. Inwestycje w nowe technologie ICT.
7. Stabilizacja i pogłębianie kompetencji zespołów realizacyjnych.

W roku 2020 Spółka zamierza konsekwentnie budować pozycję lidera w sektorach energetycznym, edukacji, przedsiębiorstw oraz administracji publicznej. Nowopowstające rozwiązania i produkty własne OPTeam tworzone są w odniesieniu do konkretnych potrzeb poszczególnych sektorów z wykorzystaniem coraz nowszych możliwości technologicznych.

Dzięki specjalizacji sektorowej oraz znajomości wymagań i potrzeb poszczególnych branż Spółka będzie dalej budować wartość dla swoich klientów opierając się zarówno na znanych już jak i nowych technologiach i rozwiązaniach technicznych.

Zarząd Spółki zamierza kontynuować rozwój produktów własnych poprzez zwiększanie ich funkcjonalności oraz przystosowanie do aplikacji w nowych sektorach rynku.

Oferta OPTeam konsekwentnie będzie poszerzać się o produkty wykorzystujące uczenie maszynowe i sztuczną inteligencję jak również automatyzację i robotyzację procesów.

Realizowana konsekwentnie inwestycja kapitałowa w roku bieżącym zaowocuje debiutem rynkowym nowego produktu łączącego w sobie innowacyjne rozwiązania technologiczne.

Dzięki temu możliwe będzie zwiększenie zakresu oferowanych usług a co tym idzie potencjału rynkowego w kraju i docelowo zagranicą.

Zarząd Spółki planuje dalsze zaangażowanie kapitałowe w ramach rozwijania produktów własnych.

18. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta.

W 2019 r. nie nastąpiły zmiany w sposobach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta.

19. Wszelkie umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny.

W 2019 r. Emitent nie zawierał umów z osobami zarządzającymi, przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.

20. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale Emitenta dla osób zarządzających i nadzorujących.

Informacja o wartości wynagrodzeń, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących Emitenta zostały zamieszczone w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2019 r.- Nota nr 32.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki OPTeam S.A., w dniu 31 października 2017 roku, przyjęło Uchwałę nr 5 w sprawie utworzenia i wprowadzenia *Programu Motywacyjnego*, emisji warrantów subskrypcyjnych z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. WZA postanowiło o utworzeniu, przyjęciu i realizacji w Spółce *Programu Motywacyjnego* dla Zarządu Spółki oraz Kadry kierowniczej Spółki na zasadach określonych w uchwale oraz w Regulaminie Programu Motywacyjnego.

Wprowadzony w Spółce na lata 2018-2019 Program Motywacyjny (szczegóły opisane w pkt. C.34 Nota 12.4 sprawozdania finansowego za 2019 r.) dotyczy również Członków Zarządu. Ostateczna liczba warrantów subskrypcyjnych przeznaczona dla Członków Zarządu będzie uzależniona od spełnienia się warunków zapisanych w regulaminie programu oraz decyzji Rady Nadzorczej w zakresie listy uprawnionych). Program Motywacyjny ma na celu stworzenie dla osób kluczowych dla Spółki dodatkowej motywacji do rozwoju Spółki w celu zapewnienia stałego wzrostu jej wartości rynkowej, a co za tym idzie wzrostu wartości akcji posiadanych przez wszystkich jej akcjonariuszy.

21. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie).

Na dzień publikacji niniejszego raportu, posiadaczami akcji OPTeam S.A. były następujące osoby nadzorujące i zarządzające: OPTeam S.A., odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA OPTeam S.A.	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA OPTeam S.A.
Janusz Bober – Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	18,80 %
Wacław Irzeński – Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	18,80 %
Ryszard Woźniak – Członek Rady Nadzorczej	1 386 525	18,99 %
Tomasz Ostrowski – Prezes Zarządu	14 500	0,20%
Jacek Błahut – Wiceprezes Zarządu	66 667	0,91 %

22. Informacje o znanych Emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Zarząd Emitenta nie posiada informacji o istnieniu umów (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

23. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.

Poza opisanym w pkt 20 powyżej przyjętym programie motywacyjnym, w 2019 r. Emitent nie wdrażał programu akcji pracowniczych.

24. Informacja dotycząca Komitetu Audytu.

Komitet Audytu w OPTeam S.A. wyłoniony został spośród Członków Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 20 grudnia 2016 r. Ostatnia aktualizacja składu osobowego nastąpiła w dniu 25 maja 2017 r. i od tego dnia Komitet działa w następującym składzie:

Marcin Lewandowski	Przewodniczący Komitetu Audytu,
Wiesław Roman Zaniewicz	Członek Komitetu Audytu,
Piotr Kołodziejczyk	Członek Komitetu Audytu do 23.09.2019 r.
Andrzej Pelczar	Członek Komitetu Audytu od 29.10.2019 r.

Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: Ustawa o biegłych rewidentach), dokonała oceny spełniania wymogów dla Komitetu Audytu w ten sposób, że kryteria niezależności spełniają: Pan Marcin Lewandowski oraz Pan Wiesław Roman Zaniewicz.

Pan Marcin Lewandowski posiada kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości, wymagane zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach. Ukończył Akademię Ekonomiczną w Poznaniu, kierunek: Międzynarodowe Stosunki Gospodarcze i Polityczne, specjalizacja: Handel Międzynarodowy. W 1997 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych. Dysponuje wiedzą i doświadczeniem w dziedzinie zarządzania finansami przedsiębiorstw, analizy wartości i projektów inwestycji, strategii przedsiębiorstw oraz nadzoru właścicielskiego.

Pan Andrzej Pelczar posiada wiedzę z zakresu branży, w której działa OPTeam S.A. W 1985 r. ukończył Akademię Górniczo – Hutniczą w Krakowie, Wydział Elektrotechniki, Automatyki i Elektroniki kierunek: informatyka (magister inżynier). W 1992 r. uzyskał stopień doktora nauk technicznych. Od 28.06.2011 – 12.06.2014 – pełnił w OPTeam S.A. funkcję Prezesa Zarządu.

W 2019 roku Komitet Audytu OPTeam S.A. odbył dwa posiedzenia.

W roku obrotowym 2019 nie były świadczone na rzecz Emitenta przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi nie będące badaniem.

Główne założenia opracowanej przez Emitenta polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego:

W celu uniknięcia konfliktu interesów, wybór Firmy audytorskiej jest dokonywany z uwzględnieniem zasad jej bezstronności i niezależności. Przy wyborze uwzględnia się również dotychczasowy sposób wykonania prac realizowanych przez Firmę audytorską w Spółce, które wykraczały poza zakres badania Sprawozdania finansowego. Ponadto, na każdym etapie procedury wyboru Firmy audytorskiej, Komitet Audytu kontroluje i monitoruje niezależność Biegłego Rewidenta i Firmy audytorskiej.

Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, a następnie Rada Nadzorcza podczas podejmowania decyzji dotyczącej wyboru Firmy audytorskiej kierują się następującymi wytycznymi:

- a) znajomość branży i specyfiki działalności Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii prawno-podatkowych oraz dotyczących sprawozdawczości finansowej, mających znaczenie dla oceny ryzyka badania Sprawozdania finansowego

- opartej na dotychczasowym doświadczeniu podmiotu w badaniu Sprawozdań jednostek o podobnym do Spółki profilu działalności;
- b) dotychczasowe posiadane doświadczenie Firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
 - c) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę (badanie Sprawozdań jednostkowych, badania Sprawozdań skonsolidowanych, przeglądy śródroczne, itp.);
 - d) poziom oferowanej ceny za świadczone usługi;
 - e) ilość pracowników dedykowanych do prowadzenia badania oraz ich kwalifikacje zawodowe i doświadczenie;
 - f) możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę;
 - g) dotychczasowa współpraca podmiotu uprawnionego do badania ze Spółką;
 - h) reputacja podmiotu uprawnionego do badania Sprawozdań finansowych.

Zakazane jest wprowadzanie jakichkolwiek klauzul umownych, które nakazywałyby Radzie Nadzorczej wybór Firmy audytorskiej spośród określonej kategorii lub według wykazu podmiotów uprawnionych do badania. Klauzule takie są nieważne z mocy prawa. Spółka powiadamia bezpośrednio i niezwłocznie właściwe organy, o których mowa w art. 20 Rozporządzenia 537/2014, o wszelkich podejmowanych przez strony trzecie próbach narzucenia takiej klauzuli umownej lub wpływania w inny niewłaściwy sposób na decyzję co do wyboru Biegłego Rewidenta lub Firmy audytorskiej.

Umowa z podmiotem świadczącym usługi audytorskie może zostać zawarta na okres od 2 do 5 lat.

W przypadku badania ustawowego w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, pierwsza umowa o badanie Sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne, co najmniej dwuletnie okresy.

Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych Sprawozdań finansowych Spółki, zgodnie z art. 17 ust. 1 akapit drugi Rozporządzenia nr 537/2014, przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat;

Kluczowy Biegły Rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat i może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce, po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

Główne założenia przejętej przez Emitenta polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług nie będących badaniem:

Usługami dozwolonymi które mogą być świadczone przez Firmę audytorską przeprowadzającą badanie w Spółce, jej podmiot powiązany bądź członka sieci, do której należy dana Firma audytorska są:

- 1) usługi, o których mowa w art. 15 ust. 3 ustawy z dnia 7 grudnia 2000 r. o funkcjonowaniu banków spółdzielczych, ich zrzeszaniu się i bankach zrzeszających;
- 2) usługi:
 - a) przeprowadzania procedur należytej staranności (due dilligence) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej,
 - b) wydawania Listów poświadczających– wykonywane w związku z prospektem emisyjnym badanej jednostki, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur;
- 3) usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym badanej jednostki;
- 4) badanie historycznych informacji finansowych do prospektu, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonującym dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji

zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam;

- 5) weryfikacja pakietów konsolidacyjnych;
- 6) potwierdzanie spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną Firmę audytorską Sprawozdań finansowych;
- 7) usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu;
- 8) usługi polegające na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez instytucje finansowe i Firmy inwestycyjne z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń;
- 9) poświadczenia dotyczące Sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego spółki lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków.

Świadczenie powyższych usług możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności.

- 1) Świadczenie przez Biegłych Rewidentów, Firmy audytorskie lub członków ich sieci niektórych usług innych niż usługi badania ustawowego (usług niebędących badaniem Sprawozdań finansowych) na rzecz Spółki może zagrażać ich niezależności. Zakazuje się zatem świadczenia niektórych usług niebędących badaniem Sprawozdań finansowych, na rzecz Spółki w następujących okresach:
 - a) w okresie od rozpoczęcia badania danego okresu sprawozdawczego do wydania sprawozdania z badania;
 - b) w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit a) w odniesieniu do usług wymienionych w pkt g) poniżej;
- 2) Zabronione usługi niebędące badaniem Sprawozdań finansowych oznaczają:
 - a) usługi podatkowe dotyczące:
 - (i) przygotowywania formularzy podatkowych;
 - (ii) podatków od wynagrodzeń;
 - (iii) zobowiązań celnych;
 - (iv) identyfikacji dotacji publicznych i zachęt podatkowych, chyba że wsparcie Biegłego Rewidenta lub Firmy audytorskiej w odniesieniu do takich usług jest wymagane prawem;
 - (v) wsparcia dotyczącego kontroli podatkowych prowadzonych przez organy podatkowe, chyba że wsparcie Biegłego Rewidenta lub Firmy audytorskiej w odniesieniu do takich kontroli jest wymagane prawem;
 - (vi) obliczania podatku bezpośredniego i pośredniego oraz odroczonego podatku dochodowego;
 - (vii) świadczenia doradztwa podatkowego;
 - b) usługi obejmujące jakikolwiek udział w zarządzaniu lub w procesie decyzyjnym badanej jednostki;
 - c) prowadzenie księgowości oraz sporządzanie dokumentacji księgowej i Sprawozdań finansowych;
 - d) usługi w zakresie wynagrodzeń;
 - e) opracowywanie i wdrażanie procedur kontroli wewnętrznej lub procedur zarządzania ryzykiem związanych z przygotowaniem lub kontrolowaniem informacji finansowych lub opracowywanie i wdrażanie technologicznych systemów dotyczących informacji finansowej;
 - f) usługi w zakresie wyceny, w tym wyceny dokonywane w związku z usługami aktuarialnymi lub usługami wsparcia w zakresie rozwiązywania sporów prawnych;
 - g) usługi prawne obejmujące:
 - (i) udzielanie ogólnych porad prawnych;
 - (ii) negocjowanie w imieniu badanej jednostki;
 - (iii) występowanie w charakterze rzecznika w ramach rozstrzygnięcia sporu;

- h) usługi związane z funkcją audytu wewnętrznego badanej jednostki;
- i) usługi związane z finansowaniem, strukturą kapitałową i alokacją kapitału oraz strategią inwestycyjną klienta, na rzecz którego wykonywane jest badanie, z wyjątkiem świadczenia usług atestacyjnych w związku ze Sprawozdaniami finansowymi, takich jak wydawanie Listów poświadczających, w związku z prospektami emisyjnymi badanej jednostki;
- j) prowadzenie działań promocyjnych i prowadzenie obrotu akcjami lub udziałami badanej jednostki na rachunek własny lub gwarantowanie emisji akcji lub udziałów badanej jednostki;
- k) usługi w zakresie zasobów ludzkich w odniesieniu do:
 - (i) kadry kierowniczej mogącej wywierać znaczący wpływ na przygotowywanie dokumentacji rachunkowej lub Sprawozdań finansowych podlegających badaniu ustawowemu, jeżeli takie usługi obejmują: — poszukiwanie lub dobór kandydatów na takie stanowiska, lub — przeprowadzanie kontroli referencji kandydatów na takie stanowiska;
 - (ii) opracowywania struktury organizacyjnej;
 - (iii) kontroli kosztów.

W przypadku gdy Biegły Rewident lub Firma audytorska świadczą przez okres co najmniej trzech kolejnych lat obrotowych na rzecz jednostki badanej, jej jednostki dominującej lub jednostek przez nią kontrolowanych usługi niebędące badaniem Sprawozdań finansowych wymienione w punkcie 4 niniejszej Polityki, całkowite wynagrodzenie z tytułu takich usług nie może przekroczyć 70 % średniego wynagrodzenia placonego w trzech ostatnich latach obrotowych z tytułu badania ustawowego (badań ustawowych) Spółki. Limit wynagrodzenia nie dotyczy usług, których świadczenie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawodawstwa unijnego lub krajowego.

W przypadku gdy całkowite wynagrodzenie otrzymane od Spółki za każde z trzech ostatnich kolejnych lat obrotowych wynosi, ponad 15 % całkowitego wynagrodzenia uzyskanego przez Biegłego Rewidenta lub Firmę audytorską, lub w stosownych przypadkach przez Biegłego Rewidenta grupy, przeprowadzających badanie ustawowe w każdym z tych lat obrotowych, dany Biegły Rewident lub dana Firma audytorska, ujawniają ten fakt Komitetowi Audytu.

Komitet Audytu omawia wraz z Biegłym Rewidentem zagrożenia dla niezależności oraz zabezpieczenia zastosowane dla ograniczenia tych zagrożeń.

Komitet Audytu rozważa, czy zlecenie badania powinno zostać poddane kontroli zapewnienia jakości przez innego Biegłego Rewidenta lub Firmę audytorską przed wydaniem sprawozdania z badania.

W przypadku gdy wynagrodzenie otrzymane od Spółki nadal przekracza 15 % całkowitych wynagrodzeń otrzymanych przez takiego Biegłego Rewidenta, takiej Firmy audytorskiej lub, Komitet Audytu decyduje, na podstawie obiektywnych przyczyn, czy Biegły Rewident, Firma audytorska lub Biegły Rewident takiej jednostki mogą kontynuować przeprowadzanie badań ustawowych przez dodatkowy okres, który w żadnym przypadku nie może przekraczać dwóch lat.

25. Informacja o polityce różnorodności stosowanej do organów nadzorujących i zarządzających Emitenta.

Emitent nie spełnia kryteriów dla sporządzania opisu polityki różnorodności.

26. Dane dotyczące informacji niefinansowych.

Emitent nie spełnia kryteriów dla sporządzania informacji niefinansowych.

27. Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

Emitent w 2019 r. stosował obowiązujące od dnia 01 stycznia 2016 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” (dalej DPSN 2016), których treść dostępna jest na stronie GPW pod adresem: https://www.gpw.pl/lad_korporacyjny_na_gpw. Emitent złożył oświadczenie o stosowaniu poszczególnych rekomendacji i zasad DPSN 2016.

W dniu 10.04.2019 r. Emitent zaktualizował stan stosowania DPSN 2016 przekazując stosowny raport za pośrednictwem systemu EBI. Kolejna aktualizacja DPSN 2016 nastąpiła w dniu 11.06.2019 r.

27. 1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, od których emitent trwale odstąpił.

Według aktualnego na dzień publikacji niniejszego raportu stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje dwóch rekomendacji: III.R.1 oraz VI.R.1.

III.R.1. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę.

W strukturze Spółki nie są wyodrębnione jednostki kontroli wewnętrznej. Ze względu na pełnione funkcje i zadania, Zarząd oraz kadra menadżerska odpowiadają za pełnienie nadzoru nad kontrolą kluczowych procesów operacyjnych. Zarząd nie wyklucza powołania w przyszłości wydzielonych komórek organizacyjnych do pełnienia funkcji kontroli wewnętrznej.

VI.R.1. Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.

Emitent nie posiada formalnego dokumentu opisującego zasady wynagradzania organów spółki i kluczowych menadżerów. Wynagrodzenia dla tych osób ustalane są w oparciu o kryteria odpowiedzialności, podejmowanych ryzyk oraz kompetencji i skuteczności działania. Emitent nie wyklucza wprowadzenia w przyszłości w życie formalnych zasad wynagradzania organów spółki i kluczowych menadżerów. W takim przypadku dokona niezwłocznie zmiany kwalifikacji statusu tej zasady.

Według aktualnego na dzień publikacji niniejszego raportu, stanu stosowania DPSN 2016, Emitent nie stosuje następujących zasad szczegółowych:

I.Z.1.3., I.Z.1.16., I.Z.1.20., II.Z.1., II.Z.10.4., III.Z.3., III.Z.4., VI.Z.2., VI.Z.4., tj.:

a) Wynikającą z zasady I.Z.1., Emitent nie stosuje zasady I.Z.1.3. - schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1

Ponieważ nie można ograniczyć odpowiedzialności poszczególnych członków Zarządu za sprawy Spółki, wyżej opisana zasada nie jest stosowana.

b) I.Z.1.16. informacja na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia.

Emitent stoi na stanowisku, że aktualnie obowiązujące w Spółce zasady udziału w walnych zgromadzeniach, które są zgodne z wymogami Kodeksu spółek handlowych dla spółek publicznych oraz sposób organizacji walnych zgromadzeń, umożliwiają realizację praw akcjonariuszy i należycie zabezpieczają ich interesy. Stosowanie zasady transmisji obrad walnego zgromadzenia może powodować zagrożenia natury technicznej i prawnej oraz mieć wpływ na niezakłócony i bezpieczny przebieg obrad walnego zgromadzenia. Spółka jednakże nie wyklucza, że w przypadku zaistnienia warunków technicznych oraz okoliczności formalnoprawnych gwarantujących bezpieczny przebieg obrad walnego zgromadzenia, zasada ta będzie stosowana.

c) I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

Emitent nie stosuje tej zasady - por. uzasadnienie do wyłączenia od stosowania zasady I.Z.1.16.

d) II.Z.1. Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Emitent nie stosuje tej zasady - por. wyjaśnienie do zasady I.Z.1.3.

e) II.Z.10.4. Ocenę racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2, albo informację o braku takiej polityki.

Ponieważ Spółki nie dotyczy zasada I.R.2, adekwatnie wyłączono od stosowania niniejszą zasadę.

f) III.Z.3. W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Ponieważ Spółka nie wyodrębniła w swej strukturze jednostek kontroli wewnętrznej (por. wyłączenie stosowania III.R.1), zasada ta nie jest stosowana.

g) III.Z.4. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Por. komentarz/wyjaśnienia do III.Z.3.

h) VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Zarówno Zarząd jak i Rada Nadzorcza Spółki zajęli stanowisko, iż dla optymalizacji działań, okres wskazany w Zasadzie VI.Z.2. może być w OPTeam S.A. krótszy. Taką decyzję podjęło też Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 6 czerwca 2019 r.

i) VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Emitent nie stosuje tej zasady - por. wyjaśnienie do rekomendacji VI.R.1. Emitent podaje jednak informacje dotyczące wynagrodzeń informacje o wynagrodzeń Członków Zarządu w sprawozdaniach okresowych z działalności.

27.2. Cechy stosowanych w OPTeam S.A. systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

System kontroli wewnętrznej w OPTeam S.A. jest podstawowym narzędziem zapewniającym wiarygodną ocenę ryzyka operacyjnego. Dostarcza on informacji i danych finansowych będących podstawą sporządzenia sprawozdań finansowych. Za system ten odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki. System kontroli wewnętrznej oparty jest na następującej strukturze:

- 1) Weryfikacja założeń budżetowych.

W Spółce sporządzany jest coroczny plan finansowy, na który składają się budżety opracowane w poszczególnych departamentach operacyjnych. Realizacja założeń budżetowych weryfikowana jest okresowo przez Zarząd Spółki. Wówczas podejmowane są z odpowiednim wyprzedzeniem działania mające na celu ograniczenia lub eliminację zagrożeń dotyczących wykonania założonych parametrów budżetowych.

- 2) Podział kompetencji i zadań.

Spółka posiada klarowny podział kompetencji i zadań. Wykonywanie obowiązków przez poszczególne jednostki organizacyjne Spółki jest na bieżąco weryfikowane przez Zarząd.

- 3) Weryfikacja sprawozdań finansowych przez zewnętrznych, niezależnych audytorów.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, sporządzone przez Zarząd sprawozdania finansowe są weryfikowane przez zewnętrznych, niezależnych audytorów. Wyniki tej oceny podawane są do wiadomości publicznej.

Biorąc pod uwagę dane wejściowe do analizy ryzyk, Zarząd identyfikuje ryzyka związane poszczególnymi obszarami działalności firmy. Przeprowadzana jest ocena tych ryzyk oraz formułowane są wnioski i decyzje podjęcia działań. Mają one na celu eliminację niepewności i optymalne organicznie niekorzystnych czynników, które mogłyby zakłócić funkcjonowanie organizacji w poszczególnych jej obszarach. Weryfikację taką przeprowadza również okresowo Rada Nadzorcza. Ponadto Zarząd weryfikuje sposób realizacji celów w odniesieniu do zakresów działania poszczególnych jednostek organizacyjnych, zapisów instrukcji wewnętrznych, procedur i wewnętrznych aktów normatywnych Zarządu Spółki.

27.3. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji OPTeam S.A.

Według informacji posiadanych przez Spółkę, na dzień przekazania raportu rocznego za 2019 r. ponad 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu OPTeam S.A. przysługiwało następującym Akcjonariuszom:

Akcyonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
Janusz Bober	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	18,80 %
Ryszard Woźniak	1 386 525	18,99 %
Wacław Irzeński	1 372 523	18,80 %
Leon Marciniak	550 000	7,53 %

W roku 2019 Emitent nie nabywał akcji własnych. Spółka jest w posiadaniu 334 akcji własnych (o wartości nominalnej 0,10 zł), pozostałych z rozliczenia transakcji zrealizowanych w 2010 roku.

Zarząd OPTeam S.A. informuje, że żaden z akcjonariuszy nie posiada specjalnych uprawnień kontrolnych związanych z akcjami OPTeam S.A. Nie istnieją również ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, ani ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych, poza zasadami opisanymi w ogólnie obowiązujących przepisach, dotyczących obrotu instrumentami finansowymi.

27.4. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz opis ich działania, w szczególności prawa podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

Zarząd Spółki.

Zgodnie z postanowieniami Statutu OPTeam S.A., Zarząd składa się z jednego lub większej liczby członków powoływanych na wspólną kadencję. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza, która określa liczbę członków Zarządu danej kadencji.

Mandat członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy przypadający w trakcie trwania danej kadencji Zarządu, a więc którego ostatni dzień przypadający na 31 grudnia mieści się w okresie kadencji Zarządu liczonej w latach od dnia powołania pierwszego członka Zarządu danej kadencji. Mandat członka Zarządu, powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu, wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu.

Rada Nadzorcza może w każdej chwili odwołać członka Zarządu lub cały Zarząd. Z ważnych powodów Rada Nadzorcza może zawiesić w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu. W przypadku odwołania całego Zarządu przed upływem kadencji, kadencja Zarządu nowo powołanego biegnie od początku.

Członkowie Zarządu mogą zostać odwołani lub zawieszani w czynnościach przez Walne Zgromadzenie.

Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu. Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu Spółki.

Szczegółowy tryb działania Zarządu, a także sprawy, które mogą być powierzone poszczególnym jego członkom, określa Regulamin Zarządu uchwalany przez Zarząd i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.

W przypadku Zarządu wieloosobowego do reprezentacji Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Do dokonywania określonych czynności lub dokonywania określonego rodzaju czynności mogą być ustanawiani pełnomocnicy działający samodzielnie lub w dwie osoby lub w trzy osoby w granicach ich umocowania. Zarząd prowadzi rejestr wydawanych pełnomocnictw.

Jeżeli Zarząd jest jednoosobowy, do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest jeden członek Zarządu.

W umowach, w tym określających warunki zatrudnienia, oraz w innych czynnościach prawnych i sporach między Spółką a członkami Zarządu Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza. Oświadczenia woli w imieniu Rady Nadzorczej składa pełnomocnik Rady Nadzorczej delegowany uchwałą Rady Nadzorczej. Uchwała Rady Nadzorczej powinna określać warunki umowy lub czynności prawnej, o których mowa w zdaniu pierwszym.

Kompetencje dotyczące decyzji o emisji lub wykupie akcji, zgodnie ze Kodeksem spółek handlowych i Statutem Spółki posiada Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza.

Rada Nadzorcza prowadzi stały nadzór nad działalnością Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z nie mniej niż 5 i nie więcej niż 7 członków. Poza innymi kompetencjami określonymi w Statucie Spółki, w szczególności w art. 22 ust. 2 Statutu, w Kodeksie spółek handlowych oraz w innych przepisach prawa, Rada Nadzorcza ma obowiązek:

- a) raz w roku sporządzać i przedstawiać Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zwięzłą ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki,
- b) raz w roku dokonać i przedstawiać Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ocenę swojej pracy,
- c) rozpatrywać i opiniować sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia.

Oprócz spraw wskazanych w ustawie, innych postanowieniach Statutu Spółki lub uchwałach Walnego Zgromadzenia, do uprawnień i obowiązków Rady Nadzorczej należy w szczególności:

- a) badanie rocznego bilansu oraz rachunku zysków i strat oraz zapewnienie ich weryfikacji przez biegłych rewidentów,
- b) badanie i opiniowanie sprawozdania Zarządu,
- c) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w pkt. a) i b),
- d) zatwierdzanie wieloletnich i rocznych planów rzeczowych i finansowych oraz planów inwestycji rzeczowych i kapitałowych Spółki,
- e) ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku lub pokrycia straty,
- f) powoływanie i odwoływanie poszczególnych członków Zarządu lub całego Zarządu,
- g) zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu,
- h) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu, zawieranie z nimi umów oraz reprezentowanie Spółki w sprawach pomiędzy Spółką, a członkiem Zarządu,
- i) wyrażanie zgody na powoływanie prokurentów,
- j) wyrażanie zgody na zbycie, nabycie lub obciążenie nieruchomości Spółki, udziału w nieruchomości lub prawa użytkownika wieczystego nieruchomości,
- k) wyrażanie zgody na transakcje obejmujące zaciągnięcie zobowiązań, zwolnienie z długu, zbycie, nabycie lub obciążenie majątku Spółki, jeżeli wartość danej transakcji przewyższy 4.000.000,00 (słownie: cztery miliony) złotych;
- l) wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę darowizny i sponsoring, jeżeli wartość związanych z tym transakcji przekroczy kwotę 200.000,00 (słownie: dwieście tysięcy) złotych,

- m) delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu zawieszonych, odwołanych lub nie mogących z innych powodów sprawować swojej funkcji, a także w przypadku odwołania całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać, oraz określanie wynagrodzenia przysługującego delegowanym członkom Rady Nadzorczej,
- n) wyrażanie zgody na powołanie oddziału Spółki,
- o) wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki,
- p) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
- q) wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet dywidendy.

Szczegółowy tryb działania i uprawnień Rady Nadzorczej określa Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej.

Zgodnie z art. 128 ustawy o biegłych rewidentach Rada Nadzorcza Emitenta powołała spośród swojego grona Komitet Audytu w następującym składzie osobowym:

Marcin Lewandowski – Przewodniczący Komitetu Audytu

Wiesław Zaniewicz – Członek Komitetu Audytu

Piotr Kołodziejczyk - Członek Komitetu Audytu

27.5. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w roku obrotowym.

Rada Nadzorcza

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Zaniewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu,
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu,
Ryszard Woźniak	Członek Rady Nadzorczej
Wacław Irzeński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Kołodziejczyk	Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu- do 23.09.2019 r., w którym to dniu Pan Piotr Kołodziejczyk złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej OPTeam S.A.

Zarząd Emitenta.

Tomasz Ostrowski	Prezes Zarządu
Jacek Błahut	Wiceprezes Zarządu
Rafał Gnojnicki	Wiceprezes Zarządu

27.6. Opis zasad zmiany Statutu OPTeam S.A.

Zgodnie z art. 26 pkt 5 Statutu Spółki, zmiana Statutu OPTeam S.A. wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia. Uchwała dotycząca zmiany Statutu podejmowana jest większością $\frac{3}{4}$ głosów.

27.7. Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie Spółki może obradować jako zwyczajne i nadzwyczajne.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki na dzień przypadający nie później niż w ciągu pierwszych sześciu miesięcy po zakończeniu roku obrotowego. Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie określonym w ustawie Kodeks spółek handlowych.

Rada Nadzorcza lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. W przypadku zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy wyznaczają oni przewodniczącego tego Zgromadzenia.

Porządek obrad Walnego Zgromadzenia ustala Zarząd. Rada Nadzorcza oraz akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 część kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.

Żądanie umieszczenia spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia powinno być zgłoszone co najmniej na 21 dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia i powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Zmiany w porządku obrad wprowadzone na żądanie akcjonariuszy Zarząd ogłasza nie później niż na 18 dni przed terminem Zgromadzenia w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają w szczególności następujące sprawy:

- 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki, rocznego sprawozdania z działalności Spółki, a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za poprzedni rok obrotowy,
- 2) udzielanie absolutorium członkom Rady Nadzorczej i członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- 3) decydowanie o podziale zysku oraz o pokrywaniu strat, a także sposobie wykorzystania funduszy utworzonych z zysku,
- 4) powoływanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
- 5) zmiana Statutu, w tym podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu stanowią inaczej,
- 6) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki oraz sprawowaniu nadzoru lub zarządu,
- 7) wyrażanie zgody na zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- 8) decydowanie o umorzeniu akcji oraz wyrażanie zgody na nabywanie akcji w celu ich umorzenia i określenie warunków ich umorzenia,
- 9) wyrażanie zgody na emisję obligacji, w tym obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa,
- 10) rozwiązanie, likwidacja i przekształcenie Spółki oraz jej połączenie z inną spółką,
- 11) tworzenie i likwidowanie kapitałów rezerwowych i innych kapitałów oraz funduszy Spółki,
- 12) zatwierdzenie regulaminu Rady Nadzorczej,
- 13) ustanowienie i zmiana regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu Walnego Zgromadzenia, prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu).

Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela spółki publicznej zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Spółka ustala listę akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu na podstawie wykazu przekazanego jej przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW), a sporządzonego na podstawie wystawionych przez podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych imiennych zaświadczeń o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu udzielane jest na piśmie lub w postaci elektronicznej. Formularze pozwalające na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika udostępniane są od dnia zwołania Walnego Zgromadzenia na stronie internetowej Spółki.

Akcjonariusze zawiadamiają Spółkę o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej przy wykorzystaniu adresu poczty elektronicznej Spółki podanego w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia. W zawiadomieniu akcjonariusz podaje swój numer telefonu oraz adres e-mail, a także numer telefonu i adres e-mail pełnomocnika, za pośrednictwem których Spółka będzie mogła komunikować się z Akcjonariuszem i pełnomocnikiem. Zawiadomienie o udzieleniu pełnomocnictwa powinno również zawierać zakres pełnomocnictwa, tj. wskazywać liczbę akcji, z których wykonywane będzie prawo głosu oraz datę Walnego Zgromadzenia, na którym prawa te będą wykonywane.

Wraz z zawiadomieniem o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej, akcjonariusz przesyła tekst pełnomocnictwa, z wyłączeniem instrukcji dotyczącej wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika, skan dowodu osobistego lub skan innego dokumentu pozwalającego zidentyfikować Akcjonariusza udzielającego pełnomocnictwa i pełnomocnika. W przypadku, gdy pełnomocnictwa udziela osoba prawna lub jednostka organizacyjna nie będąca osobą prawną a posiadająca zdolność prawną, akcjonariusz przesyła skan odpisu z rejestru, w którym jest zarejestrowany lub skan innego dokumentu potwierdzającego umocowanie osób działających w imieniu takiego podmiotu.

Jeżeli pełnomocnictwa udzielono osobie prawnej lub jednostce organizacyjnej nie będącej osobą prawną, a posiadającej zdolność prawną akcjonariusz dodatkowo przesyła skan odpisu z rejestru, w którym zarejestrowany jest pełnomocnik lub innego dokumentu potwierdzającego fakt istnienia takiego podmiotu.

Zawiadomienie o udzieleniu i/lub odwołaniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej powinno być dokonane najpóźniej na trzy dni robocze przed datą Walnego Zgromadzenia. Spółka podejmie odpowiednie działania służące identyfikacji akcjonariusza i pełnomocnika w celu weryfikacji ważności pełnomocnictwa udzielonego w postaci elektronicznej.

Szczegółowy sposób działania Walnego Zgromadzenia oraz uprawnień tego organu Spółki, a także praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania są opisane w odpowiednich postanowieniach Statutu OPTeam S.A. oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia. Dokumenty te udostępnione są na stronie internetowej Spółki.

28. Informacja o umowach z biegłym rewidentem.

Informacja o umowach z biegłym rewidentem zostały zamieszczone w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2019 r.- Nota 44

29. Oświadczenia Zarządu Emitenta.

29.1. Oświadczenie dotyczące sporządzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Emitenta.

Zarząd OPTeam S.A. oświadcza, że według najlepszej swojej wiedzy:

- a) sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. i dane porównywalne sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki OPTeam S.A. oraz jej wynik finansowy,
- b) sprawozdanie z działalności OPTeam S.A. za 2019 r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji OPTeam S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

29.2. Oświadczenie dotyczące firmy audytorskiej.

Zarząd OPTeam S.A. działając na podstawie oświadczenia złożonego przez Radę Nadzorczą OPTeam S.A. informuje, że:

- a) firma audytorska Misters Audytor Adviser Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40 lok. 5 oraz członkowie zespołu wykonującego badanie rocznego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. za 2019 r. spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. za 2019 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
- b) W OPTeam S.A. są przestrzegane przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowe okresy karencji.
- c) OPTeam S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz OPTeam S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci, dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Zarząd OPTeam S.A.

Tomasz Ostrowski – Prezes Zarządu

Jacek Błahut – Wiceprezes Zarządu

Rafał Gnojnicki – Wiceprezes Zarządu

Tajęcina, dnia 20 marca 2020 roku.