

RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam S.A.

zawierający

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam
ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

oraz

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPTeam S.A
ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ, W
WALUCIE PLN

TAJĘCINA, DNIA 23 LISTOPADA 2023 ROKU

Spis treści

A.	WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2023 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM.....	5
B.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023R.....	6
1)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	6
2)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	7
3)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	8
4)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	8
5)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	10
C.	WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY OPTTEAM SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU.....	12
1.	Informacje o Grupie Kapitałowej OPTeam S.A.	12
2.	Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.....	13
3.	Notowania na rynku regulowanym	13
4.	Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej.....	13
5.	Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	14
6.	Zmiany w strukturze Grupy OPTeam.....	14
7.	Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne.....	15
8.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	15
9.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....	15
10.	Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości.....	15
11.	Podstawa konsolidacji	16
12.	Wartość firmy.....	17
13.	Zmiany prezentacji	17
14.	Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych	17
15.	Korekty wynikające z błędów	17
16.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	17
17.	Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR.....	17
18.	Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów	18
19.	Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym.....	18
20.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w tym o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów (PLN).....	18
21.	Wartość firmy.....	19
22.	Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych	19
23.	Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych	20
24.	Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Grupy OPTeam na dzień 30 września 2023 r.....	20
25.	Aktywa finansowe	21
26.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	21
27.	Przychody ze sprzedaży.....	22
28.	Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej.....	23
29.	Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	23
30.	Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	23
31.	Podmioty powiązane.....	23
32.	Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo	24
33.	Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	24
34.	Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym	24
35.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	24
36.	Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	25
37.	Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	25
38.	Segmenty działalności	25
39.	Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej	25
40.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	26
41.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	26
42.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.....	26
43.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	26

44.	Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.....	26
45.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	26
46.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	27
47.	Wpływ epidemii COVID-19 oraz działań wojennych na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.....	27
D.	WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2023 ROKU OPTTEAM S.A.....	29
E.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTTEAM S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY SPORZĄDZONE NA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU.....	30
1.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.....	30
2.	Śródroczne skrócone sprawozdanie zysków i strat OPTeam S.A.....	32
3.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów OPTeam S.A.....	32
4.	Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych OPTeam S.A.....	33
5.	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.....	35
F.	WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTTEAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU.....	37
1.	Informacje ogólne i przedmiot działalności.....	37
2.	Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	37
3.	Notowania na rynku regulowanym.....	38
4.	Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu.....	38
5.	Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	39
6.	Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.....	39
7.	Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne.....	39
8.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	39
9.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....	40
10.	Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości.....	40
11.	Zmiany prezentacji.....	41
12.	Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych.....	41
13.	Korekty wynikające z błędów.....	41
14.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	41
15.	Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR.....	41
16.	Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów.....	42
17.	Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych.....	43
18.	Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych.....	44
19.	Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2023 r.....	45
20.	Aktywa finansowe.....	45
21.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.....	45
22.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	46
23.	Przychody ze sprzedaży.....	47
24.	Koszty działalności operacyjnej.....	47
25.	Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	48
26.	Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	48
27.	Podmioty powiązane.....	48
28.	Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi kapitałowo.....	48
29.	Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym.....	49
30.	Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym.....	49
31.	Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	49
32.	Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	49
33.	Segmenty działalności.....	49
34.	Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej.....	49
35.	Otrzymane gwarancje.....	50
36.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	50
37.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	50
38.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.....	50
39.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	50

40.	Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.....	50
41.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	51
42.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	51
43.	Wpływ epidemii COVID-19 oraz działań wojennych na Ukrainie na działalność OPTeam S.A.	51
44.	Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2023 roku.	52

A. Wybrane dane finansowe kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2023 roku Grupy Kapitałowej OPTeam

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	61 371	50 493	13 408	10 771
I. Zysk (strata) na sprzedaży	-5 345	-3 879	-1 168	-828
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 122	-3 764	-1 119	-803
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 756	-3 174	-1 039	-677
IV. Zysk (strata) netto	-4 747	-2 934	-1 037	-626
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-803	2 780	-175	593
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	309	3 387	68	723
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	160	-7 139	35	-1 523
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 749	3 675	819	784
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,60	0,27	-0,13	0,06
	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.09.2022
XI. Aktywa razem	61 083	61 468	13 345	12 622
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	6 007	5 820	1 312	1 195
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	13 045	11 483	2 850	2 358
XIV. Kapitał własny	42 031	44 165	9 182	9 069
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	172	162
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	5,34	5,61	1,17	1,64

* Na dzień 30.09.2023 i 30.09.2022 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób: pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy

- w dniu 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,6356 PLN
- w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 PLN
- w dniu 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. 1 EUR = 4,5773 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 PLN

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

B. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2023r.

1) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

AKTYWA	Stan na 30.09.2023 r.	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 30.09.2022 r.
A. Aktywa trwałe	31 422 117,31	31 874 458,99	29 909 099,77	27 720 570,48
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	13 118 011,34	12 992 682,28	11 096 117,32	9 067 113,00
3. Rzeczowe aktywa trwałe	15 444 147,35	15 886 272,87	16 505 462,16	16 614 576,90
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	53 545,35	57 713,35	42 602,34	42 602,34
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-	-
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 222 219,28	2 353 596,50	1 680 723,96	1 412 084,25
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	29 660 575,07	37 921 816,57	41 415 900,53	33 747 102,27
1. Zapasy	2 660 414,83	4 844 859,98	2 919 041,06	2 007 554,31
2. Należności z tytułu dostaw i usług	10 159 689,06	10 024 732,43	18 274 659,23	7 145 578,85
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	3 955 809,50	3 365 850,45	3 124 218,41	5 148 183,18
4. Należności pozostałe	46 262,03	105 414,38	127 683,99	127 291,87
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	471 003,95	571 844,87	552 938,33	873 631,89
7. Aktywa finansowe	7 950 000,00	13 350 000,00	11 731 000,00	14 460 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 749 415,76	5 050 302,76	4 082 959,27	3 674 821,99
9. Rozliczenia międzyokresowe	667 979,94	608 811,70	603 400,24	310 040,18
C. Aktywa przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA	61 082 692,38	69 796 275,56	71 325 000,30	61 467 672,75

PASYWA	Stan na 30.09.2023 r.	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 30.09.2022 r.
A. Kapitał własny	42 030 931,92	43 413 232,88	46 111 346,34	44 164 745,32
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	787 150,00	787 150,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	48 647 848,42	48 647 848,42	47 159 743,39	47 159 743,39
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	980 616,16	980 616,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 3 636 464,76	- 3 636 464,76	- 1 827 250,23	- 1 827 250,23
6. Zyski (strata) netto	- 4 747 122,44	- 3 364 821,48	- 987 817,52	- 2 934 418,54
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
8. Kapitał mniejszości - udziały niekontrolujące	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	6 007 032,55	6 122 295,99	6 113 637,04	5 820 299,49
1. Kredyty bankowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	81 506,63	109 312,41	159 558,83	190 467,18
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-

5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	652 825,58	701 723,59	787 392,26	747 638,03
6. Rezerwy na inne zobowiązania	135 523,50	129 011,74	115 259,79	104 079,34
7. Rozliczenia międzyokresowe	5 137 176,84	5 182 248,25	5 051 426,16	4 778 114,94
C. Zobowiązania krótkoterminowe	13 044 727,91	20 260 746,69	19 100 016,92	11 482 627,94
1. Kredyty bankowe	-	-	437 500,12	656 250,10
2. Zobowiązania finansowe	98 648,42	113 920,91	107 336,25	103 461,60
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 619 108,84	14 789 624,85	11 739 483,41	5 790 913,70
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 978 123,90	2 227 197,14	2 349 150,94	1 617 351,11
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 248 452,18	1 529 437,92	3 167 909,15	1 757 587,21
7. Rezerwy na zobowiązania	920 108,84	1 420 280,14	932 901,26	855 317,90
8. Rozliczenia międzyokresowe	180 285,73	180 285,73	365 735,79	701 746,32
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-
RAZEM PASYWA	61 082 692,38	69 796 275,56	71 325 000,30	61 467 672,75

2) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	za okres od 01.07.2023 do 30-09-2023	za okres od 01.01.2023 do 30-09-2023	za okres od 01.07.2022 do 30-09-2022	za okres od 01.01.2022 do 30-09-2022
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	19 914 664,61	61 370 708,87	20 871 140,32	50 493 383,65
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 599 838,85	25 126 657,29	9 791 038,51	26 695 819,09
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 314 825,76	36 244 051,58	11 080 101,81	23 797 564,56
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 603 669,64	49 667 178,94	16 263 821,18	40 218 614,74
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 556 185,60	20 146 174,84	7 906 347,20	22 089 854,91
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 047 484,04	29 521 004,10	8 357 473,98	18 128 759,83
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 310 994,97	11 703 529,93	4 607 319,14	10 274 768,91
1. Koszty sprzedaży	3 929 037,73	10 546 827,63	2 972 147,36	8 513 211,02
2. Koszty ogólnego zarządu	2 315 510,05	6 502 105,01	1 730 398,99	5 641 004,72
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 933 552,81	-5 345 402,71	-95 227,21	-3 879 446,83
1. Pozostałe przychody operacyjne	252 561,80	492 432,65	94 770,58	379 862,20
2. Pozostałe koszty operacyjne	-49 908,40	268 556,75	-416 382,87	264 503,31
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 631 082,61	-5 121 526,81	415 926,24	-3 764 087,94
1. Przychody finansowe	131 302,43	480 008,85	327 343,37	647 276,27
2. Koszty finansowe	-199 958,43	114 958,46	20 609,36	57 250,92
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności				
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	-1 299 821,75	-4 756 476,42	722 660,25	-3 174 062,59
1. Podatek dochodowy	82 479,21	-9 353,98	228 766,38	-239 644,05
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 382 300,96	-4 747 122,44	493 893,87	-2 934 418,54
B. Działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-1 382 300,96	-4 747 122,44	493 893,87	-2 934 418,54
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-1 382 300,96	-4 747 122,44	493 893,87	-2 934 418,54
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00	0,00	0,00

* Na dzień: 30.09.2023, 31.12.2022 i 30.09.2022 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-1 382 300,96	-4 747 122,44	493 893,87	-2 934 418,54
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,18	-0,60	0,06	-0,37
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,18	-0,60	0,06	-0,37

3) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2023 do 31.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
I. Zysk (strata) netto	-1 382 300,96	-4 747 122,44	493 893,87	-2 934 418,54
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	-1 382 300,96	-4 747 122,44	493 893,87	-2 934 418,54
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-1 382 300,96	-4 747 122,44	493 893,87	-2 934 418,54
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00	0,00	0,00

4) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2023 do 31.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-1 299 821,75	-4 756 476,42	722 660,25	-3 174 062,59
II. Korekty razem	-2 802 248,63	3 953 397,76	2 435 835,55	5 954 228,34
1. Amortyzacja	1 269 942,43	3 000 522,70	819 922,32	2 564 825,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	135 970,79	-41 484,00	433 970,48	537 002,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-208 701,86	-406 833,13	-236 145,85	-397 876,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 626,02	-23 012,20	0,00	-47 776,73
5. Zmiana stanu rezerw	-542 557,55	-127 095,39	8 055,48	260 686,63
6. Zmiana stanu zapasów	2 184 445,15	258 626,23	537 071,67	-375 110,40
7. Zmiana stanu należności	-560 754,41	7 435 792,41	208 142,41	11 802 593,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 238 716,39	-5 872 086,51	871 342,43	-10 485 327,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 252 228,44	-280 386,33	22 242,99	1 855 567,16
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	-82 479,21	9 353,98	-228 766,38	239 644,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 102 070,38	-803 078,66	3 158 495,80	2 780 165,75

B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	5 460 311,27	4 270 439,53	-2 654 722,94	15 474 464,43
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 626,02	23 012,20	0,00	47 776,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	3 829 685,25	4 247 427,33	-2 654 722,94	15 426 687,70
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	3 178 236,84	3 961 101,91	2 175 817,13	12 087 274,92
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 178 236,84	3 961 101,91	2 175 817,13	8 589 296,92
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	3 497 978,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 282 074,43	309 337,62	-4 830 540,07	3 387 189,51
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	241 319,95	0,00	3 611 501,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrumentów kapitał.	0,00	0,00	0,00	3 497 978,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje + granty)	0,00	241 319,95	0,00	113 523,10
II Wydatki	-519 108,95	81 122,42	10 218 232,49	10 750 261,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	9 996 380,82	9 996 380,82
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-437 500,12	0,00	218 749,98	656 249,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-57 563,01	63 012,22	0,00	71 817,08
8. Odsetki	-24 045,82	18 110,20	3 101,69	25 813,61
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	519 108,95	160 197,53	-10 218 232,49	-7 138 760,35
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 300 887,00	-333 543,51	-11 890 276,76	-971 405,09
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 300 887,00	-333 543,51	-11 890 276,76	-971 405,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 050 302,76	4 082 959,27	15 565 098,75	4 646 227,08
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	3 749 415,76	3 749 415,76	3 674 821,99	3 674 821,99
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 września 2023 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	42 772 046,80	46 111 346,34	46 111 346,34
Zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	-4 080 414,42	-4 080 414,42	-4 080 414,42
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	-4 080 414,42	-4 080 414,42	-4 080 414,42
Podwyższenie kapitału- emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany kapitału własnego	0,00	0,00	0,00	-4 080 414,42	-4 080 414,42	-4 080 414,42
Stan na 30 września 2023 r.	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	38 691 632,38	42 030 931,92	42 030 931,92

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2023 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	42 772 046,80	46 111 346,34	46 111 346,34
Zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	-2 698 113,46	-2 698 113,46	-2 698 113,46
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	-2 698 113,46	-2 698 113,46	-2 698 113,46
Podwyższenie kapitału- emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany kapitału własnego	0,00	0,00	0,00	-2 698 113,46	-2 698 113,46	-2 698 113,46
Stan na 30 czerwca 2023 r.	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	40 073 933,34	43 413 232,88	43 413 232,88

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	53 756 245,14	57 095 544,68	57 095 544,68
Zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	-987 817,52	-987 817,52	-987 817,52
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	-987 817,52	-987 817,52	-987 817,52
Podwyższenie kapitału- emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	-9 996 380,82	-9 996 380,82	-9 996 380,82
Razem zmiany kapitału własnego	0,00	0,00	0,00	-10 984 198,34	-10 984 198,34	-10 984 198,34
Stan na 31 grudnia 2022 r.	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	42 772 046,80	46 111 346,34	46 111 346,34

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 września 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	53 756 245,14	57 095 544,68	57 095 544,68
Zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	-2 934 418,54	-2 934 418,54	-2 934 418,54
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	-2 934 418,54	-2 934 418,54	-2 934 418,54
Podwyższenie kapitału- emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	-9 996 380,82	-9 996 380,82	-9 996 380,82
Razem zmiany kapitału własnego	0,00	0,00	0,00	-12 930 799,36	-12 930 799,36	-12 930 799,36
Stan na 30 września 2022 r.	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	40 825 445,78	44 164 745,32	44 164 745,32

C. Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OPTeam sporządzonego na 30 września 2023 roku

1. Informacje o Grupie Kapitałowej OPTeam S.A.

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

Na dzień 30 września 2023 roku Grupę Kapitałową OPTeam tworzą:

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

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

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

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

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

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

OPTeam S.A. jest właścicielem 668 udziałów Spółki nAxiom, co daje 100% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udział w kapitale zakładowym.

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy wg PKD jest:

- ✓ działalność związana z oprogramowaniem, w tym: analiza, projektowanie i programowanie systemów,
- ✓ działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- ✓ działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- ✓ pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- ✓ przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
- ✓ sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń fiskalnych, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- ✓ wykonywanie instalacji elektrycznych i pozostałych instalacji budowlanych,
- ✓ naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, sprzętu telekomunikacyjnego,

2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 23 listopada 2023 roku w skład Zarządu Jednostki Dominującej OPTeam S.A. wchodził:

- Tomasz Ostrowski – Prezes Zarządu
- Jacek Błahut – Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 23 listopada 2023 roku skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

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

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje 3 osobowy Komitet Audytu, w skład którego wchodzi:

- Janusz Gajdek przewodniczący
- Ryszard Woźniak
- Andrzej Pelczar

3. Notowania na rynku regulowanym

Giełda - Giełda papierów Wartościowych w Warszawie
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GWP – OPM
Sektor na GPW – Informatyka
Rynek równoległy – 5Plus
Indeks WIG

System depozytowo rozliczeniowy – Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

4. Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, następujący akcjonariusze posiadają bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki OPTeam S.A., w tym: na dzień przekazania raportu tj. 23.11.2023 roku oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 26.09.2023 r. (za I półrocze 2023).

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

* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2022 i 30.09.2022 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2023 r., tj. od dnia 26.09.2023 r. do dnia 23.11.2023 r. nie wystąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

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

Zmiany w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej OPTeam przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w trzecim kwartale 2023 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 23.11.2023		Na dzień 17.11.2022	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Wacław Irzeński, - Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej	1 386 525	17,61%	1 386 525	17,61%
Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu	64 500	0,82%	64 500	0,82%
Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48%	116 667	1,48%

W okresie od publikacji raportu za pierwsze półrocze 2023 r., tj. od dnia 26.09.2023 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

6. Zmiany w strukturze Grupy OPTeam

W okresie dziewięciu miesięcy 2023 roku w strukturze Grupy OPTeam nie zaszły zmiany jej struktury. W dniu 15 listopada 2023 przyjęty został Plan Połączenia spółki nAxiom z jednostką Dominującą OPTeam S.A.

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za trzeci kwartał 2023 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku i 30 września 2022 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- za trzeci kwartał 2022 roku i za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych.

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2023 roku oraz za dziewięć miesięcy 2023 roku.

Za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku OPTeam S.A. sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową OPTeam w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2023 roku.

Grupa OPTeam na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną na terenie Ukrainy oraz pandemią Covid-19 na działalność Grupy, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe.

Na moment publikacji niniejszego raportu Grupa OPTeam odnotowała niewielki wpływ ww. czynników na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Emitenta, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza wynikających z panującej sytuacji społecznej gospodarczej, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności gospodarczej Grupy w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2023 roku nie jest zagrożona.

10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu śródrocznego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2023 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 września 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku i na dzień 30 września 2022 roku. Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

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

Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 20 kwietnia 2023 roku.

Podmiot zależny sporządza sprawozdanie finansowe według polskich zasad rachunkowości. W celu ujednoczenia zasad, w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej dokonano korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę zależną z zasadami stosowanymi przez Jednostkę Dominującą. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych OPTeam. Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

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

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczenia
- Definicja wartości szacunkowych - zmiany do MSR 8
- Ujawnianie informacji dotyczących zasad rachunkowości - Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2
- Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji - Zmiany do MSR 12

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

11. Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdanie jednostki kontrolowanej nAxiom sp. z o.o. przez Jednostkę Dominującą sporządzone na dzień 30 września 2023 roku.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwej do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunkach zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

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

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za okres dziewięciu miesięcy 2023 roku zastosowano metodę pełną konsolidacji. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

12. Wartość firmy

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

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

13. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy OPTeam sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

14. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2023 roku nie wystąpiły w Grupie zdarzenia ujmowane przez wynik lat ubiegłych.

15. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym w Grupie OPTeam nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędów, w sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2023 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

16. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

17. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2023 – 30.09.2023		Okres sprawozdawczy 01.01.2022 – 30.09.2022	
Tab. Nr 189 z dn. 29.09.2023	4,6356	Tab. Nr 190 z dn. 30.09.2022	4,8698

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

- b) pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
 - ✓ w dniu 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,6356 PLN
 - ✓ w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 PLN
 - ✓ w dniu 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN
- c) pozycje sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną* średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
 - ✓ w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. 1 EUR = 4,5773 PLN
 - ✓ w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 PLN

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

18. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

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

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

19. Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym OPTeam sporządzonym na dzień 30.06.2023 roku dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Dokonane zmiany wielkości szacunkowych w tym rezerw oraz odpisów aktualizujących aktywa nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 30-09-2023	Stan na 30.06.2023	zmiana w okresie od 01.07.2023 do 30.09.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 510 539,91	2 353 596,50	156 943,41
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	652 825,58	701 723,59	-48 898,01
Rezerwa na koszty personalne	1 055 632,34	1 549 291,88	-493 659,54
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	540 140,96	729 837,50	-189 696,54
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	370 880,34	361 335,18	9 545,16

21. Wartość firmy

Wyszczególnienie	stan na 30-09-2023r.	Stan na 30.06.2023r.	stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022r.
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
Razem wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99

Na dzień 30 września 2023 roku Zarząd nie zidentyfikował przesłanek świadczących o konieczności przeprowadzenia testu na utratę wartości.

22. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 01.01.2023 r.	17 676 450,55	0,00	0,00	3 393 082,47	4 690 323,03	25 759 856,05
Zwiększenia	4 310 497,09	0,00	0,00	3 650 592,17	80 000,00	8 041 089,26
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	3 757 378,55	0,00	3 757 378,55
Stan na 30.09.2023 r.	21 986 947,64	0,00	0,00	3 286 296,09	4 770 323,03	30 043 566,76
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2023 r.	11 563 337,04	0,00	0,00	0,00	3 711 660,36	15 274 997,40
Amortyzacja	1 376 998,13	0,00	0,00	0,00	273 559,89	1 650 558,02
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2023 r.	12 940 335,17	0,00	0,00	0,00	3 985 220,25	16 925 555,42
Wartość netto 30.09.2023 r.	9 046 612,47	0,00	0,00	3 286 296,09	785 102,78	13 118 011,34

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

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

23. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 01.01.2023	531 342,00	16 313 901,15	7 546 379,40	7 216 866,55	1 155 619,51	4 500,00	32 768 608,61
Zwiększenia	0,00	0,00	165 923,03	95 827,10	24 064,71	18 585,00	304 399,84
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	229 539,19	266,00	0,00	229 805,19
Stan na 30.09.2023	531 342,00	16 313 901,15	7 712 302,43	7 083 154,46	1 179 418,22	23 085,00	32 843 203,26
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01.01.2023	0,00	4 212 180,19	6 576 467,89	4 577 637,61	948 330,22	0,00	16 314 615,91
Amortyzacja	0,00	263 309,58	299 411,58	688 785,11	22 405,02	0,00	1 273 911,29
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	189 205,29	266,00	0,00	189 471,29
Stan na 30.09.2023	0,00	4 475 489,77	6 875 879,47	5 077 217,43	970 469,24	0,00	17 399 055,91
Wartość netto na dzień 30.09.2023r.	531 342,00	11 838 411,38	836 422,96	2 005 937,03	208 948,98	23 085,00	15 444 147,35

24. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Grupy OPTeam na dzień 30 września 2023 r.

	Umowa	Zabezpieczenia
1	mBank S.A., Umowa o kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r; wraz z późn. Aneksami. Kredyt w rachunku bieżącym do 1 mln zł. Umowa nr 20/042/21/Z/GX dot. linii na gwarancje bankowe.	Zabezpieczeniem umowy kredytu jest: hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000.00 zł cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości.
2	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami. Kredyt obrotowy w rachunku bankowym do 4 mln zł, oraz gwarancje bankowe do wysokości 3 mln zł.;	Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku (kredytu i gwarancji) jest: hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa, objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000 zł cesja praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości.

25. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Aktywa finansowe ogółem	8 350 000,00	13 750 000,00	12 131 000,00	14 860 000,00
Aktywa finansowe długoterminowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Udziały w jednostkach zależnych		0,00	0,00	
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
<i>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>			0,00	
Aktywa finansowe krótkoterminowe	7 950 000,00	13 350 000,00	11 731 000,00	14 460 000,00
Udziały w jednostkach zależnych		0,00	0,00	
Akcje Spółek		0,00	0,00	
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	7 950 000,00	13 350 000,00	11 731 000,00	14 460 000,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (ze zm.), wartość udzielonych gwarancji kontraktowych na dzień 30.09.2023 r wynosi 259.544,23 zł.

26. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2023

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2023 r.		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
1	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami.	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	15.10.2024 r.	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A., Umowa kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z późn. aneksami.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	05.07.2024	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • 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 od ognia i innych żywiołów

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2022 r.

Lp.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2022 r.		Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł	
1	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloprojektowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami.	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A., Umowa kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z późn. aneksami.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	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 od ognia i innych żywiołów
3	Subwencja w ramach Traczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln. Umorzenie 50% (1 750 000) decyzją z dnia 14.06.2021	PLN	1 750 000,00	PLN	656 250,10	

27. Przychody ze sprzedaży

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

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

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2023 r do 30.09.2023 r	od 01.01.2022 r do 30.09.2022 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	23 341 732,48	18 395 152,66
Sprzedaż licencji i usług obcych	2 678 579,30	8 644 879,54
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	36 244 051,58	23 797 564,56
Razem	62 264 363,36	50 837 596,76

28. Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01-01-2023 do 30-09-2023	01-01-2022 do 30-09-2022
Koszty działalności operacyjnej	70 828 313,81	59 356 104,60
Amortyzacja	3 000 522,70	2 564 825,29
Zużycie materiałów i energii, w tym	2 179 844,36	3 388 914,12
- zużycie materiałów bezpośrednich	636 402,92	2 054 338,86
- zużycie materiałów pośrednich	737 767,24	739 002,08
- zużycie energii	768 364,43	595 573,18
Usługi obce, w tym	14 269 876,60	16 104 781,08
- czynsze i najem powierzchni biurowej usługowej i handlowej	137 529,33	138 610,64
- usługi telekomunikacyjne	105 014,72	109 561,75
- usługi remontowe i transportowe	454 817,53	306 501,97
- usługi podwykonawców	11 602 096,64	13 781 636,04
- usługi pozostałe	1 970 418,38	1 768 470,68
Podatki i opłaty	234 122,32	243 994,37
Wynagrodzenia	17 254 609,85	14 764 539,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 592 556,61	3 190 262,85
- składki ZUS	3 031 640,76	2 601 750,94
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	775 777,27	970 027,38
- podróże służbowe	102 076,00	102 853,66
- reklama i reprezentacja	511 054,41	498 459,18
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	77 878,13	204 966,41
- pozostałe koszty rodzajowe	84 768,73	163 748,13
Razem koszty według rodzaju	41 307 309,71	41 227 344,77

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

Na dzień 30 września 2023 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu Grupy OPTeam pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość i częstotliwość.

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

Emisja akcji.

Grupa OPTeam nie emitowała w okresie sprawozdawczym akcji.

Dłużne papiery wartościowe.

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

31. Podmioty powiązane

Na dzień 30 września 2023 roku oraz w okresie sprawozdawczym podmiotem powiązaniem Grupy OPTeam jest Spółka nAxiom Sp. z o.o.

W dniu 15 listopada 2023 został przedłożony Plan Połączenia spółki nAxiom sp. z o.o. z OPTeam S.A.

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

32. Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi kapitałowo

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

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązаныmi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi :

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
NAXIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	640 600,73	253 053,76	190 896,00	432 456,64

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązаныmi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
NAXIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	257 427,14	86 785,97	19 286,40	120 331,20

Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2023 roku - brak

Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku - brak

33. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

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

34. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

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

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

Grupa Kapitałowa OPTeam nie publikowała prognoz na rok 2023.

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

Na dzień 30 września 2023 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem spółki z Grupy OPTeam nie były stroną istotnych postępowań przed sądem. W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

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

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

38. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa OPTeam prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych wraz z dostawą sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Grupa OPTeam nie przedstawia za trzy kwartały 2023 roku, i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

39. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej

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

Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30-09-2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	259 544,23	444 100,83	556 682,73	595 059,71
na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	259 544,23	444 100,83	556 682,73	595 059,71
na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	1 219 187,13	1 533 160,16	2 030 577,12	1 901 877,28
na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 130 687,13	1 533 160,16	1 594 410,98	1 571 877,28
na wadium w ramach przetargu publicznego	88 500,00	0,00	340 000,00	330 000,00

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

Grupa OPTeam nie udzielała poręczeń ani gwarancji na dzień 30 września 2023 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym. OPTeam S.A. przystąpił do solidarnego poręczenia za zobowiązania spółki zależnej nAxiom względem SGB Bank do kwoty 174.500 zł netto

41. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2023 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Dywidendy wypłacone (razem)	0,00	9 996 380,82	9 996 380,82

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

Spółki z Grupa Kapitałowej OPTeam nie zawarły umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do września 2023 roku.

43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

44. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi.

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

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

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

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

W opinii Zarządu Emitenta obecna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej OPTeam jest stabilna. Na osiągnięte wyniki przez Grupę OPTeam w perspektywie kolejnego kwartału wpływ będą miały typowe czynniki kształtujące działalność operacyjną Grupy: istniejący portfel zamówień, efektywność ich realizacji, potencjalne nowe umowy, rozwój produktów, itd.

47. Wpływ epidemii COVID-19 oraz działań wojennych na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2023 roku nie jest zagrożona.

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

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy

W dniu 24 lutego 2022 miała miejsce agresja Rosji na Ukrainę. Na konflikt zbrojny, społeczność międzynarodowa zareagowała między innymi wprowadzeniem sankcji przeciwko Rosji. W związku z wpływem tego konfliktu na sytuację polityczno-gospodarczą w Europie i na świecie Spółka OPTeam uwzględniła zalecenia KNF wydane 2 marca 2022 r. dla emitentów papierów wartościowych.

Spółka przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalność OPTeam oraz przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu w kontekście oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

W związku z brakiem działalności gospodarczej przez Spółkę na Ukrainie i w Rosji ocenia, że wpływ konfliktu na działalność Spółki będzie pośredni i ograniczony

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 23 listopada 2023 roku nie jest zagrożona.

Spółka ma stabilną sytuację finansową, umożliwiającą zrównoważone podejście do wyzwań związanych z obecnym kryzysem. Spółka śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Spółki w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ.

Biorąc pod uwagę istotną niepewność wynikającą z dalszego rozwoju konfliktu oraz reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na gospodarkę, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego długoterminowe skutki konfliktu są niemożliwe do określenia

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OPTeam S.A

ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU



D. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2023 roku OPTeam S.A.

Wybrane dane finansowe	w tyś PLN		w tyś EUR	
	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	61 499	50 527	13 436	10 778
I. Zysk (strata) na sprzedaży	-2 827	-2 031	-618	-433
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 604	-1 880	-569	-401
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 564	-1 281	-779	-273
IV. Zysk (strata) netto	-3 266	-1 393	-714	-297
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	667	1 362	146	291
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-753	9 357	-165	1 996
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	193	-10 637	42	-2 269
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 624	3 489	792	744
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,41	-0,18	-0,09	-0,04
	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2023	Stan na dzień 30.09.2022
XI. Aktywa razem	63 142	64 864	13 795	13 836
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 916	5 643	1 292	1 204
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	12 781	10 882	2 792	2 321
XIV. Kapitał własny	44 445	48 339	9 710	10 311
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	172	168
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	5,65	6,14	1,23	1,31

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób: pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy

- w dniu 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,6356 PLN
- w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 PLN
- w dniu 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. 1 EUR = 4,5773 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 PLN

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

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

E. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres dziewięciu miesięcy sporządzone na 30 września 2023 roku.

1. Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A

AKTYWA	Stan na 30.09.2023 r.	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 30.09.2022 r.
A. Aktywa trwałe	29 354 379,73	30 306 322,20	31 211 271,84	31 665 328,45
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	4 943 511,07	5 333 056,24	4 446 486,45	3 181 671,48
3. Rzeczowe aktywa trwałe	15 227 453,35	15 654 305,43	16 237 944,02	16 320 788,29
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	53 545,35	57 713,35	42 602,34	42 602,34
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	6 859 044,00	6 859 044,00	8 376 521,00	10 897 426,34
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 686 631,97	1 818 009,19	1 523 524,04	638 646,01
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	33 787 753,77	40 339 040,40	40 951 219,50	33 198 869,42
1. Zapasy	2 642 247,91	4 833 030,86	2 912 656,06	1 969 589,93
2. Należności z tytułu dostaw i usług	10 585 027,07	9 844 669,11	18 142 687,78	7 255 923,13
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	3 955 809,50	3 365 850,45	3 124 218,41	5 148 183,18
4. Należności pozostałe	32 788,65	91 920,50	116 295,00	112 770,97
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	273 979,73	348 330,20	277 813,45	474 320,97
7. Aktywa finansowe	12 024 330,25	16 354 523,86	12 281 000,00	14 460 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 623 935,25	4 909 901,72	3 517 219,95	3 488 917,18
9. Rozliczenia międzyokresowe	649 635,41	590 813,70	579 328,85	289 164,06
C. Aktywa przeznaczone do zbycia			-	-
RAZEM AKTYWA	63 142 133,50	70 645 362,60	72 162 491,34	64 864 197,87

PASYWA	Stan na 30.09.2023 r.	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 30.09.2022 r.
A. Kapitał własny	44 445 310,93	44 916 444,82	47 711 737,88	48 339 212,41
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	787 150,00	787 150,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	45 945 067,18	45 945 067,18	47 965 951,73	47 965 951,73
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	980 616,16	980 616,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
6. Zyski (strata) netto	- 3 266 426,95	- 2 795 293,06	- 2 020 884,55	- 1 393 410,02
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	5 915 665,09	6 012 586,92	5 962 098,01	5 642 778,95
1. Kredyty bankowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	-	9 464,17	17 880,63	22 020,94
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	645 834,69	694 732,70	780 401,37	740 587,80
6. Rezerwy na inne zobowiązania	132 653,56	126 141,80	112 389,85	102 055,27
7. Rozliczenia międzyokresowe	5 137 176,84	5 182 248,25	5 051 426,16	4 778 114,94
C. Zobowiązania krótkoterminowe	12 781 157,48	19 716 330,86	18 488 655,45	10 882 206,51
1. Kredyty bankowe	-	-	437 500,12	656 250,10
2. Zobowiązania finansowe	-	16 664,77	16 307,69	16 117,74
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 588 180,68	14 467 810,34	11 353 399,48	5 415 120,03
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 978 123,90	2 227 197,14	2 349 150,94	1 617 351,11
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 175 171,10	1 464 805,51	3 094 372,94	1 688 739,63
7. Rezerwy na zobowiązania	859 396,07	1 359 567,37	872 188,49	786 881,58
8. Rozliczenia międzyokresowe	180 285,73	180 285,73	365 735,79	701 746,32
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia			-	-
RAZEM PASYWA	63 142 133,50	70 645 362,60	72 162 491,34	64 864 197,87

2. Śródroczne skrócone sprawozdanie zysków i strat OPTeam S.A.

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	za okres od 01.07.2023 do 30-09-2023	za okres od 01.01.2023 do 30-09-2023	za okres od 01.07.2022 do 30-09-2022	za okres od 01.01.2022 do 30-09-2022
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 214 583,48	61 499 369,58	21 189 368,69	50 527 367,05
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 899 757,72	25 255 318,00	10 109 266,88	26 729 802,49
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 314 825,76	36 244 051,58	11 080 101,81	23 797 564,56
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 822 278,22	48 692 890,99	16 080 327,39	39 654 595,05
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 774 794,18	19 171 886,89	7 722 853,41	21 525 835,22
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 047 484,04	29 521 004,10	8 357 473,98	18 128 759,83
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 392 305,26	12 806 478,59	5 109 041,30	10 872 772,00
1. Koszty sprzedaży	3 929 037,73	10 546 827,63	2 972 147,36	8 513 211,02
2. Koszty ogólnego zarządu	1 568 918,28	5 086 473,06	1 543 091,33	4 390 154,56
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 105 650,75	-2 826 822,10	593 802,61	-2 030 593,58
1. Pozostałe przychody operacyjne	2 212 903,86	491 732,51	94 606,58	379 446,39
2. Pozostałe koszty operacyjne	-49 909,53	268 554,78	-416 386,67	229 300,38
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 157 162,64	-2 603 644,37	1 104 795,86	-1 880 447,57
1. Przychody finansowe	280 632,29	626 320,46	325 812,87	627 311,52
2. Koszty finansowe	-134 160,45	1 586 777,65	4 292,52	27 607,80
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności		0		
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	1 571 955,38	-3 564 101,56	1 426 316,21	-1 280 743,85
1. Podatek dochodowy	82 479,21	-297 674,61	360 443,93	112 666,17
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 489 476,17	-3 266 426,95	1 065 872,28	-1 393 410,02
B. Działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 489 476,17	-3 266 426,95	1 065 872,28	-1 393 410,02

* Na dzień: 30.09.2023, 31.12.2022 i 30.09.2022 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	1 489 476,17	-3 266 426,95	1 065 872,28	-1 393 410,02
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,19	-0,41	0,14	-0,18
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,19	-0,41	0,14	-0,18

3. Śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów OPTeam S.A

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
I. Zysk (strata) netto	1 489 476,17	-3 266 426,95	1 065 872,28	-1 393 410,02
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	1 489 476,17	-3 266 426,95	1 065 872,28	-1 393 410,02

4. Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych OPTeam S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-388 654,68	-3 564 101,56	1 426 316,21	-1 280 743,85
II. Korekty razem	-5 591 821,90	4 230 810,90	2 061 443,78	2 643 162,66
1. Amortyzacja	944 145,75	2 010 754,36	611 902,92	1 915 378,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	136 483,17	-39 470,88	433 970,48	537 002,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-185 490,30	-411 009,81	-236 145,85	-397 876,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 626,02	-23 012,20	0,00	-47 776,73
5. Zmiana stanu rezerw	-542 557,55	-127 095,39	6 899,58	219 332,59
6. Zmiana stanu zapasów	2 190 782,95	270 408,15	575 036,05	-337 146,02
7. Zmiana stanu należności	-1 192 666,69	6 802 466,68	116 011,80	11 991 069,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 875 898,10	-5 492 947,80	751 931,26	-10 784 499,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 484,10	-574 433,82	162 281,47	-339 655,64
10. Inne korekty	0,00	1 517 477,00	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	-82 479,21	297 674,61	-360 443,93	-112 666,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 980 476,58	666 709,34	3 487 759,99	1 362 418,81
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	5 462 817,14	4 268 426,41	-2 654 722,94	15 474 464,43
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 626,02	23 012,20	0,00	47 776,73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	5 451 191,12	4 245 414,21	-2 654 722,94	15 426 687,70
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 197 554,89	5 021 618,56	901 508,15	6 117 576,35
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	127 748,50	1 497 288,31	901 508,15	2 619 598,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	3 497 978,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 069 806,39	3 524 330,25	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 265 262,25	-753 192,15	-3 556 231,09	9 356 888,08
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	241 319,95	0,00	113 523,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje+granty)	0,00	241 319,95	0,00	113 523,10
II Wydatki	-429 247,86	48 121,84	10 218 232,49	10 750 261,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	9 996 380,82	9 996 380,82
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-437 500,12	0,00	218 749,98	656 249,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 068,27	34 188,32	0,00	71 817,08
8. Odsetki	2 183,99	13 933,52	3 101,69	25 813,61
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	429 247,86	193 198,11	-10 218 232,49	-10 636 738,35
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 285 966,47	106 715,30	-10 286 703,59	82 568,54
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 285 966,47	106 715,30	-10 286 703,59	82 568,54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 775 620,77	3 517 219,95	13 775 620,77	3 406 348,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	3 623 935,25	3 623 935,25	3 488 917,18	3 488 917,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2023 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2023	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	-2 020 884,55	0,00	47 711 737,88
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	-2 020 884,55	0,00	0,00	2 020 884,55	0,00	0,00
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	-2 020 884,55	0,00	0,00	2 020 884,55	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 266 426,95	0,00	-3 266 426,95
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 266 426,95	0,00	-3 266 426,95
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 30.09.2023	787 150,00	-1 095,46	45 945 067,18	980 616,16	0,00	-3 266 426,95	0,00	44 445 310,93

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2023 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2023	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	-2 020 884,55	0,00	47 711 737,88
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	-2 020 884,55	0,00	0,00	2 020 884,55	0,00	0,00
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	-2 020 884,55	0,00	0,00	2 020 884,55	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 795 293,06	0,00	-2 795 293,06
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 795 293,06	0,00	-2 795 293,06
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 30.06.2023	787 150,00	-1 095,46	45 945 067,18	980 616,16	0,00	-2 795 293,06	0,00	44 916 444,82

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2022	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	-2 608 027,00	4 678 157,89	0,00	59 729 003,25
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	-7 926 249,93	0,00	2 608 027,00	-4 678 157,89	0,00	-9 996 380,82
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	-7 926 249,93	0,00	2 608 027,00	-4 678 157,89	0,00	-9 996 380,82
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 020 884,55	0,00	-2 020 884,55
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 020 884,55	0,00	-2 020 884,55
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2022	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	-2 020 884,55	0,00	47 711 737,88

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	-2 608 027,00	4 678 157,89	0,00	59 729 003,25
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	-7 926 249,93	0,00	2 608 027,00	-4 678 157,89	0,00	-9 996 380,82
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	-7 926 249,93	0,00	2 608 027,00	-4 678 157,89	0,00	-9 996 380,82
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 393 410,02	0,00	-1 393 410,02
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 393 410,02	0,00	-1 393 410,02
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 30.09.2022	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	-1 393 410,02	0,00	48 339 212,41

F. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 30 września 2023 roku

1. Informacje ogólne i przedmiot działalności

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

OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą w Tajęcina 113 k/Rzeszowa zwana dalej Spółką OPTeam działa od 1988 roku, najpierw pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 roku jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej Spółka działa od dnia 5.05.2003 roku. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

OPTeam S.A. prowadzi działalność gospodarczą w Mieleckiej SSE na podstawie Zezwolenia Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. nr 149/ARP/2008 z dnia 18 września 2008 r.

Emitent prowadzi działalność w zakresie sprzedaży oprogramowania własnego i obcego, jak również świadczenia usług wdrożeniowych i integracyjnych systemów i sprzętu komputerowego.

Spółka dostarcza rozwiązania IT dla przedsiębiorstw, instytucji publicznych i szkół wyższych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki wg PKD jest:

- działalność związana z oprogramowaniem, w tym: analiza, projektowanie i programowanie systemów,
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń fiskalnych, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- wykonywanie instalacji elektrycznych i pozostałych instalacji budowlanych,
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, sprzętu telekomunikacyjnego,

2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 23 listopada 2023 roku w skład Zarządu OPTeam S.A. wchodził:

- Tomasz Ostrowski – Prezes Zarządu
- Jacek Błahut – Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 23 listopada 2023 roku skład Rady Nadzorczej OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

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

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje 3 osobowy Komitet Audytu, w skład którego wchodzi:

- Janusz Gajdek przewodniczący
- Ryszard Woźniak
- Andrzej Pelczar

3. Notowania na rynku regulowanym

Giełda - Giełda papierów Wartościowych w Warszawie
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GWP – OPM
Sektor na GPW – Informatyka
Rynek równoległy – 5Plus
Indeks WIG

System depozytowo rozliczeniowy – Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu

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

- na dzień przekazania raportu tj.23.11.2023 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 26.09.2023 r. (za I półrocze 2023).

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

* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2022 i 30.09.2023 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2023 r., tj. od dnia 26.09.2023 r. do dnia 23.11.2023 r. nie wystąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

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

Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w trzecim kwartale 2023 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 23.11.2023		Na dzień 17.11.2022	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Wacław Irzeński,- Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej	1386525	17,61%	1 386 525	17,61%
Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu	64 500	0,82%	64 500	0,82%
Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48%	116 667	1,48%

W okresie od publikacji raportu za pierwsze półrocze 2023 r., tj. od dnia 26.09.2023 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

W okresie trzeciego kwartału 2023 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

W dniu 15-11-2023 przyjęty został plan połączenia spółki nAxiom z Jednostką Dominująca OPTeam S.A.

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

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za trzeci kwartał 2023 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku i 30 września 2022 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- za trzeci kwartał 2022 roku i za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2023 roku oraz za dziewięć miesięcy 2023 roku.

Za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku OPTeam S.A. sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2023 roku.

OPTeam na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną na terenie Ukrainy oraz pandemią Covid-19 na działalność, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu OPTeam odnotował niewielki wpływ ww. czynników na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Emitenta, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza wynikających z panującej sytuacji społeczno gospodarczej, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności gospodarczej w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 24 listopada 2023 roku nie jest zagrożona.

10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu śródrocznego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2023 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 września 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2023 roku, na dzień 31 grudnia 2022 roku i na dzień 30 września 2022 roku. Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku za rok obrotowy.

Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 20 kwietnia 2023 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych OPTeam. Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

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

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczenia
- Definicja wartości szacunkowych - zmiany do MSR 8
- Ujawnianie informacji dotyczących zasad rachunkowości - Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2
- Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji - Zmiany do MSR 12

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej

11. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2023 roku nie wystąpiły w Spółce zdarzenia ujmowane przez wynik lat ubiegłych.

13. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2023 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2023 – 30.09.2023		Okres sprawozdawczy 01.01.2022 – 30.09.2022	
Tab. Nr 189 z dn. 29.09.2023	4,6356	Tab. Nr 190 z dn. 30.09.2022	4,8698

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób: pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy

- w dniu 30 września 2023 roku 1 EUR = 4,6356 PLN
- w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6899 PLN
- w dniu 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN

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

- w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. 1 EUR = 4,5773 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 PLN

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

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

16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

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

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

Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za IIQ 2023 dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Dokonane zmiany wielkości szacunkowych w tym rezerw oraz odpisów aktualizujących aktywa nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 30-09-2023	Stan na 30.06.2023	zmiana w okresie od 01.07.2023 do 30.09.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 686 631,97	1 818 009,19	-131 377,22
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	645 834,69	694 732,70	-48 898,01
Rezerwa na koszty personalne	992 049,63	1 485 709,17	-493 659,54
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	540 140,96	729 837,50	-189 696,54
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	370 880,34	361 335,18	9 545,16

17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 01.01.2023 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	3 393 082,47	4 667 723,25	18 246 846,93
Zwiększenia	3 172 010,09	0,00	0,00	1 747 195,54	80 000,00	4 999 205,63
Zmniejszenia				3 757 378,55	0,00	3 757 378,55
Stan na 30.09.2023 r.	13 358 051,30	0,00	0,00	1 382 899,46	4 747 723,25	19 488 674,01
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2023 r.	10 111 299,90	0,00	0,00	0,00	3 689 060,58	13 800 360,48
Amortyzacja	471 242,57	0,00	0,00	0,00	273 559,89	744 802,46
Zmniejszenia						0,00
Stan na 30.09.2023 r.	10 582 542,47	0,00	0,00	0,00	3 962 620,47	14 545 162,94
Wartość netto 30.09.2023r.	2 775 508,83	0,00	0,00	1 382 899,46	785 102,78	4 943 511,07

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 01.01.2022 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	1 402 125,08	3 678 596,71	15 266 763,00
Zwiększenia	0,00		0,00	1 882 330,75	184 126,54	2 066 457,29
Zmniejszenia			0,00	478 032,43	0,00	478 032,43
Stan na 30.09.2022 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	2 806 423,40	3 862 723,25	16 855 187,86
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2022 r.	9 321 549,97	0,00	0,00	0,00	3 678 596,71	13 000 146,68
Amortyzacja	669 184,16	0,00	0,00	0,00	4 185,54	673 369,70
Zmniejszenia						0,00
Stan na 30.09.2022 r.	9 990 734,13	0,00	0,00	0,00	3 682 782,25	13 673 516,38
Wartość netto 30.09.2022r	195 307,08	0,00	0,00	2 806 423,40	179 941,00	3 181 671,48

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

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

18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 01.01.2023	531 342,00	16 313 901,15	7 343 695,72	6 850 698,42	1 152 018,47	4 500,00	32 196 155,76
Zwiększenia	0,00	0,00	165 923,03	87 222,39	24 064,71	18 585,00	277 210,13
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	229 539,19	266,00	0,00	229 805,19
Stan na 30.09.2023	531 342,00	16 313 901,15	7 509 618,75	6 708 381,62	1 175 817,18	23 085,00	32 262 145,70
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01.01.2023	0,00	4 212 180,19	6 373 784,21	4 427 518,16	944 729,18	0,00	15 958 211,74
Amortyzacja	0,00	263 309,58	299 411,58	680 825,72	22 405,02	0,00	1 265 951,90
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	189 205,29	266,00	0,00	189 471,29
Stan na 30.09.2023	0,00	4 475 489,77	6 673 195,79	4 919 138,59	966 868,20	0,00	17 034 692,35
Wartość netto na dzień 30.09.2023r.	531 342,00	11 838 411,38	836 422,96	1 789 243,03	208 948,98	23 085,00	15 227 453,35

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 01.01.2022	531 342,00	16 263 565,50	7 905 170,41	6 499 138,68	986 264,86	4 500,00	32 189 981,45
Zwiększenia	0,00	50 335,65	638 291,47	302 483,53	40 062,84	0,00	1 031 173,49
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 444,22	234 755,89	0,00	0,00	247 200,11
Stan na 30.09.2022	531 342,00	16 313 901,15	8 531 017,66	6 566 866,32	1 026 327,70	4 500,00	32 973 954,83
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01.01.2022	0,00	3 862 044,51	7 053 089,84	3 785 820,26	957 403,44	0,00	15 658 358,05
Amortyzacja	0,00	262 365,80	297 767,56	651 965,15	29 910,09	0,00	1 242 008,60
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 444,22	234 755,89	0,00	0,00	247 200,11
Stan na 30.09.2022	0,00	4 124 410,31	7 338 413,18	4 203 029,52	987 313,53	0,00	16 653 166,54
Wartość netto na dzień 30.09.2022r.	531 342,00	12 189 490,84	1 192 604,48	2 363 836,80	39 014,17	4 500,00	16 320 788,29

19. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2023 r.

	Umowa	Zabezpieczenia
1	mBank S.A., Umowa o kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r; wraz z późn. Aneksami. Kredyt w rachunku bieżącym do 1 mln zł. Umowa nr 20/042/21/Z/GX dot. linii na gwarancje bankowe.	Zabezpieczeniem umowy kredytu jest: hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000.00 zł cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości.
2	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami. Kredyt obrotowy w rachunku bankowym do 4 mln zł, oraz gwarancje bankowe do wysokości 3 mln zł.;	Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku (kredytu i gwarancji) jest: hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa, objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000 zł cesja praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości.

20. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Aktywa finansowe ogółem	15 209 044,00	20 609 044,00	20 507 521,00	25 757 426,34
Aktywa finansowe długoterminowe	7 259 044,00	7 259 044,00	8 776 521,00	11 297 426,34
Udziały w jednostkach zależnych	6 859 044,00	6 859 044,00	8 376 521,00	10 897 426,34
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			0,00	
Aktywa finansowe krótkoterminowe	7 950 000,00	13 350 000,00	11 731 000,00	14 460 000,00
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Akcje Spółek	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	7 950 000,00	13 350 000,00	11 731 000,00	14 460 000,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (z późn. zm.), wartość udzielonych gwarancji kontraktowych na dzień 30.09.2023 r wynosi 259.544,23 zł.

21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023 r.	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem	6 859 044,00	6 859 044,00	8 376 521,00
Udziały w nAxiom Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	6 859 044,00	6 859 044,00	8 376 521,00

Spółka OPTeam posiada 100 % udziałów w technologicznej spółce pod firmą nAxiom 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 nAxiom sp. z o.o. objęte za wkład pieniężny wycenione zostały w cenie nabycia.

22. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2023r.

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2023 r.		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
1	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami.	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	15.10.2024 r.	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A., Umowa kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z późn. aneksami.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	05.07.2024	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • 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 od ognia i innych żywiołów

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2022

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2022 r.		Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł	
1	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami.	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A., Umowa kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z późn. aneksami.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • 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 od ognia i innych żywiołów
3	Subwencja w ramach Traczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln. Umorzenie 50% (1 750 000) decyzją z dnia 14.06.2021	PLN	1 750 000,00	PLN	656 250,10	

23. Przychody ze sprzedaży

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

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

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2023 r	od 01.01.2022 r
	do 30.09.2023 r	do 30.09.2022 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	22 576 738,70	18 084 922,95
Sprzedaż licencji i usług obcych	2 678 579,30	8 644 879,54
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	36 244 051,58	23 797 564,56
Razem	61 499 369,58	50 527 367,05

24. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01-01-2023 do 30-09-2023	01-01-2022 do 30-09-2022
	Koszty działalności operacyjnej	65 110 690,33
Amortyzacja	2 010 754,36	1 915 378,30
Zużycie materiałów i energii, w tym	2 129 405,32	3 338 722,84
- zużycie materiałów bezpośrednich	636 165,44	2 052 422,69
- zużycie materiałów pośrednich	687 565,68	690 726,97
- zużycie energii	768 364,43	595 573,18
Usługi obce, w tym	11 330 349,01	13 231 255,08
- czyszcze i najem powierzchni biurowej usługowej i handlowej	10 731,33	20 368,00
- usługi telekomunikacyjne	90 962,33	87 795,89
- usługi remontowe i transportowe	449 996,12	300 399,73
- usługi podwykonawców	9 395 217,05	11 368 446,43
- usługi pozostałe	1 383 442,18	1 454 245,03
Podatki i opłaty	233 682,28	241 437,13
Wynagrodzenia	15 876 641,32	13 423 568,12
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 377 420,48	3 006 565,61
- składki ZUS	2 840 876,29	2 430 435,06
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	631 433,46	741 847,09
- podróże służbowe	93 735,09	80 362,19
- reklama i reprezentacja	398 385,62	331 178,89
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	59 097,80	186 431,67
- pozostałe koszty rodzajowe	80 214,95	143 874,34
Razem koszty według rodzaju	35 589 686,23	35 898 774,17

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

Na dzień 30 września 2023 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość i częstotliwość.

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

Emisja akcji.

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

Dłużne papiery wartościowe.

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

27. Podmioty powiązane

Na dzień 30 września 2023 roku oraz w okresie sprawozdawczym podmiotem powiązaniem Grupy OPTeam jest Spółka nAxiom Sp. z o.o.. W dniu 15 listopada przyjęto Plan połączenia spółki nAxiom z OPTeam S.A.

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

28. Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo

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

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązanymi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi :

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
NAXIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	640 600,73	253 053,76	190 896,00	432 456,64

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązanymi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
NAXIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	257 427,14	86 785,97	19 286,40	120 331,20

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2023 roku - brak

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku - brak

29. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

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

30. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

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

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2023.

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

Na dzień 30 września 2023 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem spółki z Grupy OPTeam nie były stroną istotnych postępowań przed sądem. W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

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

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

33. Segmenty działalności

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych wraz z dostawą sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za trzy kwartały 2023 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

34. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej

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

35. Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30-09-2023 r.	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 30.09.2022 r.
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym :	259 544,23	444 100,83	767 507,69	595 059,71
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	259 544,23	444 100,83	556 682,73	595 059,71
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym:	1 219 187,13	1 533 160,16	2 030 577,12	1 901 877,28
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 130 687,13	1 533 160,16	1 594 410,98	1 571 877,28
- na wadium w ramach przetargu publicznego	88 500,00	0,00	340 000,00	330 000,00

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

Grupa OPTeam nie udzielała poręczeń ani gwarancji na dzień 30 września 2023 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym. OPTeam S.A. przystąpił do solidarnego poręczenia za zobowiązania spółki zależnej nAxiom względem SGB Bank do kwoty 174.500 zł netto.

37. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
Dywidendy wypłacone (razem)	0,00	9 996 380,82	9 996 380,82

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

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do września 2023 roku.

39. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

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

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

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

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

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

W opinii Zarządu Emitenta obecna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej OPTeam jest stabilna. Na osiągnięte wyniki przez Grupę OPTeam w perspektywie kolejnego kwartału wpływ będą miały typowe czynniki kształtujące działalność operacyjną Grupy : istniejący portfel zamówień, efektywność ich realizacji, potencjalne nowe umowy, rozwój produktów, itd.

43. Wpływ epidemii COVID-19 oraz działań wojennych na Ukrainie na działalność OPTeam S.A.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2023 roku nie jest zagrożona.

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

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy

W dniu 24 lutego 2022 miała miejsce agresja Rosji na Ukrainę. Na konflikt zbrojny, społeczność międzynarodowa zareagowała między innymi wprowadzeniem sankcji przeciwko Rosji. W związku z wpływem tego konfliktu na sytuację polityczno- gospodarczą w Europie i na świecie Spółka OPTeam uwzględniła zalecenia KNF wydane 2 marca 2022 r. dla emitentów papierów wartościowych.

Spółka przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalności OPTeam oraz przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu w kontekście oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

W związku z brakiem działalności gospodarczej przez Spółkę na Ukrainie i w Rosji ocenia, że wpływ konfliktu na działalność Spółki będzie pośredni i ograniczony

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 23 listopada 2023 roku nie jest zagrożona.

Spółka ma stabilną sytuację finansową, umożliwiającą zrównoważone podejście do wyzwań związanych, z obecnym kryzysem. Spółka śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Spółki w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ.

Biorąc pod uwagę istotną niepewność wynikającą z dalszego rozwoju konfliktu oraz reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na gospodarkę, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego długoterminowe skutki konfliktu są niemożliwe do określenia

44. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2023 roku.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług Spółki za trzy kwartały 2023 roku wyniosły 62,2 mln złotych i były o 18,8 % wyższe niż w tym samym okresie roku ubiegłego.

Za IIIQ 2022 Spółki OPTeam S.A. odnotowała stratę brutto na poziomie 1,28 mln zł.

Za IIIQ 2023 Spółki OPTeam S.A. odnotowała stratę brutto na poziomie 3,17 mln zł

Wskaźnik	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31-12-2022	Na dzień 30-09-2022
Rentowność sprzedaży brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	-5,80%	-3,03%	-2,53%
Rentowność EBIT (zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)	-4,23%	0,19%	-3,72%
Rentowność EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)	-0,96%	3,05%	0,07%
Rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	-5,31%	-2,36%	-2,76%
EBITDA wartość w PLN	-592 890,01	2 618 181,72	34 930,73
Amortyzacja	2 010 754,36	2 458 824,84	1 915 378,30

Aktywa OPTeam S.A. na dzień 30-09-2023 wyniosły 70,6 mln zł, w analogicznym okresie roku 2022 wyniosły 64,8 mln zł.

wskaźnik	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31-12-2022	Na dzień 30-09-2022
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto/kapitały własne)	-7,35%	-4,24%	-2,88%
Rentowność aktywów ROA (zysk netto/aktywa razem)	-5,17%	-2,80%	-2,15%
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio) (aktywa obrotowe/zobowiązania krótko bez RMP)	2,88	2,37	3,53
Wskaźnik płynności szybki (aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótko bez RMP)	2,65	2,21	3,32
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem bez RMP/pasywa ogółem)	0,30	0,34	0,25
Wskaźnik rotacji należności w dniach (przec. stan należności z tytułu dostaw i usług * x liczba dni w okresie 365 / przychody ze sprzedaży)	88,12	92,22	93,85
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach (zapasy * x liczba dni w okresie 365/ koszty działalności operacyjnej)	14,81	12,06	13,31
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach (zobowiązania z tytułu dostaw i usług * x liczba dni w okresie 365/ koszty działalności operacyjnej)	41,47	46,93	36,45

Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe za trzy kwartały 2023 roku

Do istotnych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w okresie dziewięciu miesięcy 2023 roku można zaliczyć:

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

Zatwierdzenie do publikacji przez Zarząd

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPTeam za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 23 listopada 2023 roku.

Zarząd:

Sprawozdanie sporządził Artur Belczyk – Dyrektor Finansowy