



**RAPORT KWARTALNY OPTTEAM SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA III KWARTAŁ 2011 ROKU**

***zawierający***

***SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 30 WRZEŚNIA 2011 ROKU***

***SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ***

*(dane finansowe nieaudytowane)*

***TAJĘCINA, DNIA 14 LISTOPADA 2011 ROKU***

## Spis treści

|   |           |
|---|-----------|
| <b>A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2011 ROKU OPTeam S.A.</b>  | <b>4</b>  |
| <b>B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeam S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2011 ROKU.</b>   | <b>5</b>  |
| B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej   | 6         |
| B.2. Sprawozdanie zysków i strat  | 7         |
| B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów  | 8         |
| B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych  | 9         |
| B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym   | 10        |
| <b>C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTeam S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2011 ROKU.</b>  | <b>12</b> |
| C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności   | 12        |
| C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej  | 13        |
| C.3. Notowania na rynku regulowanym   | 14        |
| C.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu  | 14        |
| C.5. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących  | 15        |
| C.6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych   | 15        |
| Połączenie spółek   | 15        |
| C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne  | 16        |
| C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  | 16        |
| C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej  | 16        |
| C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania  | 16        |
| C.11. Porównywalność danych finansowych   | 17        |
| C.12. Korekty wynikające z błędów   | 17        |
| C.13. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza  | 17        |
| C.14. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR   | 17        |
| C.15. Zmiany szacunków  | 18        |
| C.16. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku   | 19        |
| C.17. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku   | 20        |
| C.18. 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  | 20        |
| C.19. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych   | 21        |
| C.20. Podmioty powiązane  | 22        |
| C.21. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym  | 22        |
| C.22. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym  | 22        |
| C.23. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.  | 23        |
| C.24. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.  | 23        |
| C.25. 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   | 23        |
| C.26. Segmenty działalności   | 23        |
| C.27. 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 stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitent | 24        |
| C.28. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty  | 24        |
| C.29. 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.  | 24        |
| C.30. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.   | 25        |
| C.31. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio  |           |

|  |    |
|--|----|
| sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. ....  | 25 |
| C.32. 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 ..... | 25 |
| C.33. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....   | 25 |
| C.34. Zmiany prezentacji .....   | 25 |
| C.35. Rozliczenie połączenia OPTeam S.A. z ELEKTRA Sp. z o.o. ....   | 35 |
| C.36. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji .....  | 36 |

## A. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2011 roku OPTeam S.A.

| L. p. | Wybrane dane finansowe   | w tys. PLN                           |                                       | w tys. EUR                           |                                       |
|-------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|       |  | Za okres od 01.01.2011 do 30.09.2011 | Za okres* od 01.01.2010 do 30.09.2010 | Za okres od 01.01.2011 do 30.09.2011 | Za okres* od 01.01.2010 do 30.09.2010 |
| I     | Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów      | 42 958                               | 34 459                                | 10 630                               | 8 609                                 |
| II    | Zysk (strata) na sprzedaży   | 789                                  | 1 308                                 | 195                                  | 327                                   |
| III   | Zysk (strata) na działalności operacyjnej                          | 1 491                                | 1 406                                 | 369                                  | 351                                   |
| IV    | Zysk (strata) przed opodatkowaniem                                 | 1 239                                | 1 208                                 | 307                                  | 302                                   |
| V     | Zysk (strata) netto, w tym:  | 1 014                                | 984                                   | 251                                  | 246                                   |
| 1     | Przypadający udziałom niekontrolującym                             | 0                                    | 241                                   | 0                                    | 60                                    |
| 2     | Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego                  | 1 014                                | 744                                   | 251                                  | 186                                   |
| VI    | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej               | 1 702                                | -924                                  | 421                                  | -231                                  |
| VII   | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej             | -2 997                               | -12 542                               | -742                                 | -3 133                                |
| VIII  | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                | 1 219                                | 15 105                                | 302                                  | 3 774                                 |
| IX    | Przepływy pieniężne netto razem - zmiana stanu środków pieniężnych | -76                                  | 1 639                                 | -19                                  | 409                                   |
| X     | Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( PLN / EUR )                  | 0,14                                 | 0,11                                  | 0,03                                 | 0,03                                  |
|       |  | Stan na<br>30.09.2011 r.             | Stan na<br>31.12.2010 r.              | Stan na<br>30.09.2011 r.             | Stan na<br>31.12.2010 r.              |
| XI    | Aktywa razem   | 42 565                               | 52 306                                | 10 561                               | 13 220                                |
| XII   | Długoterminowe zobowiązania i rezerwy                              | 10 877                               | 11 358                                | 2 748                                | 2 868                                 |
| XIII  | Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy                             | 12 771                               | 23 133                                | 3 048                                | 5 841                                 |
| XIV   | Kapitał własny   | 18 917                               | 17 815                                | 4 764                                | 4 511                                 |
| XV    | Kapitał zakładowy  | 730                                  | 730                                   | 183                                  | 184                                   |
| XVI   | Średnia ważona liczba akcji w szt.                                 | 7 300 000                            | 6 705 479                             | 7 300 000                            | 6 705 479                             |
| XVII  | Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)                   | 2,59                                 | 2,66                                  | 0,65                                 | 0,64                                  |

\* Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych w dniu 3 stycznia 2011 roku spółek: OPTeam S.A. i Elektra Spółka z o.o. Różnice do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy: od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 30.09.2010 roku stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacji.

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 2011 roku 1 EUR = 4,4112 PLN
  - w dniu 31 września 2010 roku 1 EUR = 3,9870 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 2011 r. do 30 września 2011 r. 1 EUR = 4,0413 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 30 września 2010 r. 1 EUR = 4,0027 PLN

**B. Śródroczne skrócone sprawozdanie  
finansowe OPTeam S.A. za okres dziewięciu  
miesięcy zakończony 30 września 2011 roku.**

## B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA  | Stan na<br>30.09.2011 r. | Stan na<br>30.06.2011 r. | Stan na<br>31.12.2010 r.* | Stan na<br>30.09.2010 r.* |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>29 315 230,53</b>     | <b>30 107 051,57</b>     | <b>28 729 744,80</b>      | <b>27 692 978,06</b>      |
| 1. Wartość firmy  | 184 193,99               | 657 246,60               | 184 193,99                | 184 193,99                |
| 2. Inne wartości niematerialne  | 3 643 931,77             | 3 144 141,33             | 508 088,84                | 593 163,03                |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe   | 20 470 139,92            | 20 483 518,13            | 20 655 026,09             | 20 276 006,91             |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne   | -                        | -                        | -                         | -                         |
| 5. Należności długoterminowe  | 43 606,07                | 71 545,06                | 55 725,53                 | -                         |
| 6. Aktywa finansowe   | 4 744 584,71             | 4 744 584,71             | 3 994 584,71              | 4 111 772,32              |
| 7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego  | 228 774,07               | 281 942,03               | 457 225,76                | 134 496,89                |
| 8. Inne rozliczenia międzyokresowe  | -                        | 724 073,71               | 2 874 899,88              | 2 393 344,92              |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>13 250 046,56</b>     | <b>11 997 166,90</b>     | <b>23 576 734,42</b>      | <b>12 498 333,34</b>      |
| 1. Zapasy   | 4 119 487,69             | 2 817 280,55             | 1 787 571,85              | 1 535 786,92              |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług   | 7 657 026,54             | 7 659 381,62             | 20 941 561,08             | 7 824 484,05              |
| 3. Należności pozostałe   | 464 196,94               | 332 761,63               | 152 676,33                | 366 236,93                |
| 4. Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń. | 33 447,90                | -                        | 26 776,52                 | 181 778,62                |
| 5. Aktywa finansowe   | 250 000,00               | 250 000,00               | -                         | -                         |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 434 487,82               | 585 828,12               | 510 619,20                | 2 381 951,69              |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe   | 291 399,67               | 351 914,98               | 157 529,44                | 208 095,13                |
| <b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>   | <b>42 565 277,09</b>     | <b>42 104 218,47</b>     | <b>52 306 479,22</b>      | <b>40 191 311,40</b>      |
| <b>PASYWA</b>   |                          |                          |                           |                           |
| <b>A. Kapitał własny</b>  | <b>18 916 747,99</b>     | <b>18 993 766,62</b>     | <b>17 815 274,75</b>      | <b>16 669 974,08</b>      |
| 1. Kapitał akcyjny  | 730 000,00               | 730 000,00               | 730 000,00                | 730 000,00                |
| 2. Akcje własne (wielkość ujemna)   | - 1 095,46               | - 1 095,46               | - 1 095,56                | -1 194 736,39             |
| 3. Kapitał zapasowy   | 11 399 094,39            | 11 872 147,00            | 9 613 827,13              | 10 778 036,13             |
| 4. Kapitał rezerwowy  | 5 612 294,91             | 5 612 294,91             | 5 612 294,91              | 5 612 685,52              |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | 161 980,91               | 161 980,91               | -                         | -                         |
| 6. Zyski (strata) netto   | 1 014 473,24             | 618 439,26               | 1 860 248,17              | 743 988,82                |
| <b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>10 877 143,48</b>     | <b>10 957 011,55</b>     | <b>11 358 392,21</b>      | <b>9 114 099,12</b>       |
| 1. Kredyty bankowe  | 833 300,00               | 1 083 290,00             | 1 583 270,00              | 1 833 260,00              |
| 2. Zobowiązania finansowe   | 197 045,95               | 250 365,38               | 347 762,14                | 114 671,32                |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług   | -                        | -                        | -                         | 0,00                      |
| 4. Zobowiązania pozostałe   | -                        | -                        | -                         | 0,00                      |
| 5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego   | 469 815,33               | 466 353,70               | 473 912,55                | 459 665,00                |
| 6. Rezerwy na inne zobowiązania   | 67 761,78                | 67 761,78                | 59 772,52                 | 58 170,59                 |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe   | 9 309 220,42             | 9 089 240,69             | 8 893 675,00              | 6 648 332,21              |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>12 771 385,62</b>     | <b>12 153 440,30</b>     | <b>23 132 812,26</b>      | <b>14 407 238,20</b>      |
| 1. Kredyty bankowe  | 3 961 204,07             | 3 317 576,60             | 2 125 115,96              | 6 021 107,20              |
| 2. Zobowiązania finansowe   | 232 991,72               | 332 757,02               | 562 472,24                | 495 687,94                |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług   | 6 638 066,37             | 5 998 707,94             | 15 726 679,27             | 5 710 149,40              |
| 4. Zobowiązania pozostałe   | 319 362,22               | 412 410,06               | 1 284 539,46              | 1 296 048,48              |
| 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków  | 318 685,76               | 544 398,84               | 1 660 324,10              | 405 543,11                |
| 6. Rezerwy na zobowiązania  | 385 299,43               | 679 299,43               | 698 428,73                | 77 363,23                 |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe   | 915 776,05               | 868 290,41               | 1 075 252,50              | 401 338,84                |
| <b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>                                  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>RAZEM PASYWA</b>   | <b>42 565 277,09</b>     | <b>42 104 218,47</b>     | <b>52 306 479,22</b>      | <b>40 191 311,40</b>      |

\* Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych w dniu 3 stycznia 2011 roku spółek: OPTeam S.A. i Elektra Spółka z o.o. Różnice do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy: od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 30.09.2010 roku stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacji.

## B.2. Sprawozdanie zysków i strat

| Rachunek zysków i strat - porównawczy  | Za okres<br>od 01.07.2011<br>do 30.09.2011 | Za okres<br>od 01.01.2011<br>do 30.09.2011 | Za okres<br>od 01.07.2010<br>do 30.09.2010* | Za okres<br>od 01.01.2010<br>do 30.09.2010* |
|--|--|--|---|---|
| <b>A. Działalność kontynuowana</b>   |  |  |   |   |
| <b>I. Przychody ze sprzedaży</b>   | <b>13 416 598,09</b>                       | <b>42 957 831,61</b>                       | <b>14 119 618,56</b>                        | <b>34 459 153,70</b>                        |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług  | 5 101 384,55                               | 14 108 325,93                              | 5 204 777,90                                | 12 810 756,19                               |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów  | 7 793 551,62                               | 26 459 792,83                              | 8 594 197,73                                | 20 271 068,83                               |
| 3. Koszt wytworzenia na własne potrzeby  | 802 461,40                                 | 3 767 145,27                               | 15 580,00                                   | 2 871 974,74                                |
| 4. Zmiana stanu produktów  | -280 799,48                                | -1 377 432,42                              | 305 062,93                                  | -1 494 646,06                               |
| <b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>13 361 885,29</b>                       | <b>42 169 286,20</b>                       | <b>13 583 125,79</b>                        | <b>33 150 780,48</b>                        |
| 1. Amortyzacja   | 718 794,01                                 | 1 871 905,17                               | 388 807,11                                  | 962 802,73                                  |
| 2. Zużycie materiałów i energii  | 826 387,76                                 | 2 304 773,63                               | 713 725,46                                  | 1 865 558,15                                |
| 3. Usługi obce   | 3 214 539,79                               | 8 231 641,03                               | 3 369 790,08                                | 7 489 671,16                                |
| 4. Podatki i opłaty  | 10 722,59                                  | 119 449,34                                 | 14 257,07                                   | 58 733,94                                   |
| 5. Wynagrodzenia   | 1 862 924,80                               | 5 300 583,71                               | 1 501 121,05                                | 4 312 645,05                                |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 315 326,63                                 | 1 111 073,33                               | 244 997,40                                  | 841 654,67                                  |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe  | 506 389,92                                 | 1 684 505,40                               | 547 144,99                                  | 1 541 295,54                                |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 5 906 799,79                               | 21 545 354,59                              | 6 803 282,63                                | 16 078 419,24                               |
| <b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>   | <b>54 712,80</b>                           | <b>788 545,41</b>                          | <b>536 492,77</b>                           | <b>1 308 373,22</b>                         |
| 1. Pozostałe przychody operacyjne  | 567 414,31                                 | 957 018,56                                 | 220 272,04                                  | 640 866,66                                  |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne   | 56 775,53                                  | 254 380,48                                 | 194 460,13                                  | 543 278,36                                  |
| <b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>   | <b>565 351,58</b>                          | <b>1 491 183,49</b>                        | <b>562 304,68</b>                           | <b>1 405 961,52</b>                         |
| 1. Przychody finansowe   | -27 705,63                                 | 71 077,66                                  | 8 860,74                                    | 25 543,67                                   |
| 2. Koszty finansowe  | 84 982,38                                  | 323 433,44                                 | 111 826,96                                  | 223 046,23                                  |
| <b>V. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                 |
| <b>VI. Zysk (strata) brutto</b>  | <b>452 663,57</b>                          | <b>1 238 827,71</b>                        | <b>459 338,46</b>                           | <b>1 208 458,96</b>                         |
| 1. Podatek dochodowy   | 56 629,59                                  | 224 354,47                                 | 34 139,24                                   | 223 859,11                                  |
| <b>VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>                                 | <b>396 033,98</b>                          | <b>1 014 473,24</b>                        | <b>425 199,22</b>                           | <b>984 599,85</b>                           |
| <b>B. Działalność zaniechana</b>   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                 |
| I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej  | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| <b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>  | <b>396 033,98</b>                          | <b>1 014 473,24</b>                        | <b>425 199,22</b>                           | <b>984 599,85</b>                           |
| 1. Przypadający udziałom niekontrolującym  | 0,00                                       | 0,00                                       | 60 458,64                                   | 240 611,03                                  |
| 2. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego   | <b>396 033,98</b>                          | <b>1 014 473,24</b>                        | <b>364 740,58</b>                           | <b>743 988,82</b>                           |

\* Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych w dniu 3 stycznia 2011 roku spółek: OPTeam S.A. i Elektra Spółka z o.o. Różnice do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy: od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 30.09.2010 roku stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacji.

### B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów                                | Za okres<br>od 01.07.2011<br>do 30.09.2011 | Za okres<br>od 01.01.2011<br>do 30.09.2011 | Za okres<br>od 01.07.2010<br>do 30.09.2010* | Za okres<br>od 01.01.2010<br>do 30.09.2010* |
|--|--|--|---|---|
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                      | <b>396 033,98</b>                          | <b>1 014 473,24</b>                        | <b>425 199,22</b>                           | <b>984 599,85</b>                           |
| <b>II. Inne całkowite dochody, w tym:</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                 |
| 1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży       | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 2. Rachunkowość zabezpieczeń                                       | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 3. Skutki aktualizacji majątku trwałego                            | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 4. Zyski i straty aktuarialne                                      | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 6. Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 7. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów         | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| <b>III. Całkowite dochody ogółem, w tym:</b>                       | <b>396 033,98</b>                          | <b>1 014 473,24</b>                        | <b>425 199,22</b>                           | <b>984 599,85</b>                           |
| 1. Przypadające udziałom niekontrolującym                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 60 458,64                                   | 240 611,03                                  |
| 2. Przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego               | <b>396 033,98</b>                          | <b>1 014 473,24</b>                        | <b>364 740,58</b>                           | <b>743 988,82</b>                           |

\* Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych w dniu 3 stycznia 2011 roku spółek: OPTeam S.A. i Elektra Spółka z o.o. Różnice do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy: od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 30.09.2010 roku stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacji.



## B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH                                      | Za okres<br>od 01.07.2011<br>do 30.09.2011 | Za okres<br>od 01.01.2011<br>do 30.09.2011 | Za okres<br>od 01.07.2010<br>do 30.09.2010* | Za okres<br>od 01.01.2010<br>do 30.09.2010* |
|--|--|--|---|---|
| <b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>         |  |  |   |   |
| <b>I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>                        | <b>452 663,57</b>                          | <b>1 238 827,71</b>                        | <b>459 338,46</b>                           | <b>1 208 458,96</b>                         |
| <b>II. Korekty razem</b>   | <b>-18 306,92</b>                          | <b>462 790,37</b>                          | <b>474 590,60</b>                           | <b>-2 132 345,94</b>                        |
| 1. Amortyzacja   | 718 794,01                                 | 1 871 905,17                               | 409 415,11                                  | 1 011 568,61                                |
| 2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                 | 111 580,19                                 | 253 496,52                                 | 101 868,00                                  | 187 724,97                                  |
| 3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                              | 13 512,20                                  | 98 410,73                                  | -621,06                                     | -15 175,41                                  |
| 4. Zmiana stanu rezerw   | -294 000,00                                | -305 140,04                                | 6 112,00                                    | -90 367,43                                  |
| 5. Zmiana stanu zapasów  | -1 302 207,14                              | -2 331 915,84                              | 1 071 346,60                                | -41 000,34                                  |
| 6. Zmiana stanu należności   | -134 589,14                                | 13 512 515,01                              | -1 001 530,77                               | 8 408 890,49                                |
| 7. Zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów          | 320 597,51                                 | -11 666 763,33                             | -21 388,57                                  | -9 212 211,83                               |
| 8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                 | 548 005,45                                 | -706 932,85                                | -384 177,49                                 | -1 246 508,00                               |
| 9. Zapłacony podatek dochodowy   | 0,00                                       | -262 785,00                                | -27 678,00                                  | -414 267,00                                 |
| 10. Inne korekty   | 0,00                                       | 0,00                                       | 321 244,78                                  | -721 000,00                                 |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>  | <b>434 356,65</b>                          | <b>1 701 618,08</b>                        | <b>933 929,06</b>                           | <b>-923 886,98</b>                          |
| <b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>       |  |  |   |   |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>33 683,20</b>                           | <b>99 976,66</b>                           | <b>6 807,36</b>                             | <b>64 214,00</b>                            |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych        | 14 487,81                                  | 50 839,92                                  | 1 700,00                                    | 53 062,26                                   |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne           | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 3. Zbycie aktywów finansowych  | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | 19 195,39                                  | 49 136,74                                  | 5 107,36                                    | 11 151,74                                   |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>1 279 372,54</b>                        | <b>3 097 212,70</b>                        | <b>3 335 974,31</b>                         | <b>12 606 094,02</b>                        |
| 1. Nabywanie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trw.         | 1 279 372,54                               | 2 097 212,70                               | 3 335 974,31                                | 12 603 701,58                               |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne                  | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 3. Na aktywa finansowe   | 0,00                                       | 1 000 000,00                               | 0,00  | 2 392,44                                    |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>  | <b>-1 245 689,34</b>                       | <b>-2 997 236,04</b>                       | <b>-3 329 166,95</b>                        | <b>-12 541 880,02</b>                       |
| <b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>          |  |  |   |   |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>1 193 842,70</b>                        | <b>3 202 741,27</b>                        | <b>4 261 144,11</b>                         | <b>17 259 011,57</b>                        |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instr. kapitał. | 0,00                                       | 0,00                                       | 4 148 127,50                                | 4 148 127,50                                |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 643 627,47                                 | 2 286 609,68                               | -315 663,60                                 | 5 932 574,65                                |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                  | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 550 215,23                                 | 916 131,59                                 | 428 680,21                                  | 7 178 309,42                                |
| <b>II Wydatki</b>  | <b>533 850,31</b>                          | <b>1 983 254,69</b>                        | <b>245 964,22</b>                           | <b>2 153 913,77</b>                         |
| 1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych                                     | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 1 311 924,00                                |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 73 500,00                                   |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 249 990,00                                 | 1 200 491,57                               | 0,00  | 0,00  |
| 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                 | 153 084,73                                 | 480 129,86                                 | 144 707,04                                  | 585 798,27                                  |
| 8. Odsetki   | 130 775,58                                 | 302 633,26                                 | 101 257,18                                  | 182 691,50                                  |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>     | <b>659 992,39</b>                          | <b>1 219 486,58</b>                        | <b>4 015 179,89</b>                         | <b>15 105 097,80</b>                        |
| <b>D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>      | <b>-151 340,30</b>                         | <b>-76 131,38</b>                          | <b>1 619 942,00</b>                         | <b>1 639 330,80</b>                         |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                | <b>-151 340,30</b>                         | <b>-76 131,38</b>                          | <b>1 619 942,00</b>                         | <b>1 639 330,80</b>                         |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych               |  | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                              | <b>585 828,12</b>                          | <b>510 619,20</b>                          | <b>762 009,69</b>                           | <b>742 620,89</b>                           |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:</b>              | <b>434 487,82</b>                          | <b>434 487,82</b>                          | <b>2 381 951,69</b>                         | <b>2 381 951,69</b>                         |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                   | 143 276,35                                 | 143 276,35                                 | 97 407,18                                   | 97 407,18                                   |

\* Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych w dniu 3 stycznia 2011 roku spółek: OPTeam S.A. i Elektra Spółka z o.o. Różnice do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy: od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 30.09.2010 roku stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacji.

## B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

### 1. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2011 roku

| Wyszczególnienie  | Kapitał akcyjny   | Akcje własne (wielkość ujemna) | Kapitał zapasowy     | Kapitał rezerwowy   | Zysk (strata) z lat ubiegłych | Zyski (strata) netto | Kapitał własny       |
|---|-------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>                               | <b>730 000,00</b> | <b>-1 194 736,39</b>           | <b>9 676 782,99</b>  | <b>5 612 294,91</b> | <b>1 698 267,26</b>           | <b>0,00</b>          | <b>16 522 608,77</b> |
| Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra Sp. z o.o.            |                   | <b>1 193 640,93</b>            |                      |                     |                               |                      | <b>1 193 640,93</b>  |
| Korekta zysku netto za 2010 z przejęcia ELEKTRY                   |                   |                                |                      |                     | 161 980,91                    |                      | <b>161 980,91</b>    |
| Korekta kapitału zapasowego z przejęcia ELEKTRY                   |                   |                                | -62 955,86           |                     |                               |                      | <b>-62 955,86</b>    |
| Pokrycie kosztów emisji akcji serii D dotacją z POIG dz.3.3.2     |                   |                                | 87 000,00            |                     |                               |                      | <b>87 000,00</b>     |
| Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych                        |                   |                                | 1 698 267,26         |                     | -1 698 267,26                 |                      | <b>0,00</b>          |
| Inne całkowite dochody ogółem (Zysk/strata netto roku obrotowego) |                   |                                |                      |                     | 0,00                          | 1 014 473,24         | <b>1 014 473,24</b>  |
| <b>Stan na 30 września 2011 roku</b>                              | <b>730 000,00</b> | <b>-1 095,46</b>               | <b>11 399 094,39</b> | <b>5 612 294,91</b> | <b>161 980,91</b>             | <b>1 014 473,24</b>  | <b>18 916 747,99</b> |

## 2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2010 roku\*

| Wyszczególnienie   | Kapitał akcyjny   | Akcje własne (-) | Kapitał zapasowy    | Kapitał rezerwowy   | Zysk (strata) z lat ubiegłych | Zyski (strata) netto | Kapitał własny       |
|--|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Stan na 1 stycznia 2010</b>   | <b>630 000,00</b> |                  | <b>7 504 152,47</b> | <b>1 612 685,52</b> | <b>1 951 112,41</b>           |                      | <b>11 697 950,40</b> |
| Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra  |                   | 117 187,61       |                     |                     |                               |                      | 117 187,61           |
| Emisja akcji OPTeam S.A. seria D   | 100 000,00        |                  | 4 221 127,50        |                     |                               |                      | 4 321 127,50         |
| Zakup akcji własnych (wielkość ujemna)   |                   | -1 311 924,00    |                     |                     |                               |                      | -1 311 924,00        |
| Podział wyniku finansowego za rok poprzedni  |                   |                  | 1 951 112,41        |                     | -1 951 112,41                 |                      | 0,00                 |
| Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji   |                   |                  | -4 000 000,00       | 4 000 000,00        |                               |                      | 0,00                 |
| Z kapitału z aktualizacji urzęd. środków trwałych - likwidacja środków przeszacowanych |                   |                  | 390,61              | -390,61             |                               |                      | 0,00                 |
| Inne całkowite dochody ogółem  |                   |                  |                     |                     |                               | 1 698 267,26         | 1 698 267,26         |
| Zmiany prezentacyjne - rozlicz połączenia z ELEKTRA Sp. z o.o.                         |                   | 1 193 640,93     | -62 955,86          |                     |                               | 161 980,91           | 1 292 665,98         |
| <b>Stan na 31.12.2010 r.</b>   | <b>730 000,00</b> | <b>-1 095,46</b> | <b>9 613 827,13</b> | <b>5 612 294,91</b> | <b>0,00</b>                   | <b>1 860 248,17</b>  | <b>17 815 274,75</b> |

## 3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2010 roku\*

| Wyszczególnienie  | Kapitał akcyjny   | Akcje własne (-)     | Kapitał zapasowy     | Kapitał rezerwowy   | Zysk (strata) z lat ubiegłych | Zyski (strata) netto | Kapitał własny       |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Stan na 1 stycznia 2010</b>                                | <b>630 000,00</b> |                      | <b>7 504 152,47</b>  | <b>1 612 685,52</b> | <b>1 951 112,41</b>           |                      | <b>11 697 950,40</b> |
| Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra                   |                   | 117 187,61           |                      |                     |                               |                      | 117 187,61           |
| Emisja akcji OPTeam S.A. seria D                              | 100 000,00        |                      | 4 048 127,50         |                     |                               |                      | 4 148 127,50         |
| Zakup akcji własnych (wielkość ujemna)                        |                   | -1 311 924,00        |                      |                     |                               |                      | -1 311 924,00        |
| Utworzenie kapitału rezerw. na zakup akcji                    |                   |                      | -4 000 000,00        | 4 000 000,00        |                               |                      | 0,00                 |
| Podział wyniku finansowego za rok poprzedni                   |                   |                      | 1 951 112,41         |                     | -1 951 112,41                 |                      | 0,00                 |
| Inne całkowite dochody ogółem                                 |                   |                      |                      |                     |                               | 743 988,82           | 743 988,82           |
| Zmiany prezentacyjne - rozlicz połączenia z ELEKTRA Sp. z o.o |                   |                      | 1 274 643,75         |                     |                               |                      |                      |
| <b>Stan na 30.09.2010 r.</b>                                  | <b>730 000,00</b> | <b>-1 194 736,39</b> | <b>10 778 036,13</b> | <b>5 612 685,52</b> | <b>0,00</b>                   | <b>743 988,82</b>    | <b>16 669 974,08</b> |

\* Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych w dniu 3 stycznia 2011 roku spółek: OPTeam S.A. i Elektra Spółka z o.o. Różnice do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy: od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 30.09.2010 roku stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacji.

## **C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 30 września 2011 roku**

### **C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności**

OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą w Tajęcinie k/Rzeszowa (zwana dalej Spółką), wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Przedsiębiorców Krajowych pod numerem 000160492 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka posiada numer statystyczny REGON 008033000 oraz numer NIP 813 03 34 531.

Podstawowym przedmiotem działalności OPTeam S.A. 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,
- pozaszkolne formy edukacji.

Emitent jest producentem i integratorem specjalistycznych systemów informatycznych opartych o technologie kart elektronicznych. Spółka specjalizuje się także w dostarczaniu i integracji zaawansowanych rozwiązań ICT związanych z szeroko rozumianym bezpieczeństwem danych, budowie sieci teleinformatycznych, centrów przetwarzania danych. oraz dostarczaniu i wdrażaniu systemów klasy ERP. Obszar działalności Emitenta obejmuje również integrację fiskalnych systemów sprzedaży.

#### **Systemy kartowe**

Emitent od wielu lat rozwija swój potencjał w zakresie systemów wykorzystujących karty elektroniczne, sukcesywnie rozbudowuje swoją ofertę produktową. Rozwiązania oferowane przez Emitenta obejmują systemy własne: Elektroniczną Legitymację Studencką OPTIcamp, Kartę Stałego Klienta OPTIcard, Kartę Korporacyjną OPTIpass oraz Elektroniczną Portmonetkę OPTIcash.

Główne funkcje systemów kartowych wdrażanych przez Emitenta obejmują m.in.:

- wizualną i elektroniczną identyfikację użytkowników,
- logowanie do komputerów,
- rozliczanie wydruków i kserokopii,
- dostęp do danych z systemów uczelnianych czy korporacyjnych,
- kontrolę dostępu i rozliczanie usług parkingowych,
- identyfikator biblioteczny,
- ankietowanie, testy i egzaminy,
- obsługę mikropłatności i płatności bezgotówkowych,
- podpis cyfrowy i szyfrowanie elektronicznych dokumentów,
- rejestrację czasu pracy.

#### **Integracja rozwiązań ICT.**

Istotnym obszarem działalności Emitenta jest dostarczanie i wdrażanie zaawansowanych systemów informatycznych. Obejmują one m. in.:

- dostarczanie kompleksowych rozwiązań w zakresie składowania i bezpiecznego przechowywania danych,
- realizację projektów rozbudowanych systemów łączności używanych do połączeń teletransmisyjnych,
- budowę kompleksowej struktury Centrum Przetwarzania Danych i wyposażanie ich w serwery, a także wdrażanie rozwiązań wirtualizacji środowiska serwerowego,
- wyposażenie firm w infrastrukturę ICT – systemy komputerowe oraz oprogramowanie

### **Integracja systemów do zarządzania przedsiębiorstwem klasy ERP**

Emitent jest dostawcą oraz realizuje wdrożenia systemów do zarządzania przedsiębiorstwami klasy ERP. Spółka specjalizuje się we wdrożeniach systemów ERP w przedsiębiorstwach średnich i dużych. Oferta Emitenta w tym zakresie obejmuje wszystkie fazy wdrożenia systemu klasy ERP począwszy od prac konsultacyjnych (analiza przedwdrożeniowa, wybór systemu, projekt wdrożenia) do dostarczenia oprogramowania, wykonania jego modyfikacji lub uzupełnień, instalacji i szkoleń i asystę powdrożeniową.

Emitent dostarcza własne rozwiązania branżowe dla wdrażanych systemów ERP w zakresie:

- zarządzania projektami budowlanymi,
- wsparcia realizacji procesu produkcyjnego,
- elektronicznego obiegu dokumentów,
- zarządzania magazynem wysokiego składowania,
- realizacji zamówień, sprzedaży, obsługi serwisu i wielu innych procesów w Internecie (system B2B).

### **Fiskalne systemy sprzedaży**

Emitent prowadzi również działalność w zakresie sprzedaży i serwisowania fiskalnych systemów sprzedaży. Obejmują one urządzenia fiskalne, sprzęt kasowo – komputerowy , urządzenia do przetwarzania kodów kreskowych, wagi oraz specjalistyczne oprogramowanie wspomagające procesy sprzedażowe

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

W okresie objętym sprawozdaniem w skład **Zarządu** podmiotu dominującego wchodziłi;

|                 |  |
|-----------------|--|
| Janusz Bober    | Prezes Zarządu - do 28.06.2011                                     |
| Andrzej Pelczar | Prezes Zarządu - od 28.06.2011, Wiceprezes Zarządu - do 28.06.2011 |
| Wacław Szary    | Wiceprezes Zarządu - od 28.06.2011                                 |
| Bogdan Niziołek | Wiceprezes Zarządu - od 28.06.2011                                 |

W okresie objętym sprawozdaniem w skład **Rady Nadzorczej** podmiotu dominującego wchodziłi:

|                      |   |
|----------------------|---|
| Janusz Bober         | Przewodniczący Rady Nadzorczej – od 28.06.2011  |
| Wiesław Zaniewicz    | Przewodniczący Rady Nadzorczej – do 28.06.2011,<br>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – od 28.06.2011 |
| Aleksander Bobko     | Sekretarz Radu Nadzorczej – do 28.06.2011   |
| Janusz Gajdek        | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - do 28.06.2011<br>Sekretarz Radu Nadzorczej – od 28.06.2011       |
| Grzegorz Leszczyński | Członek Rady Nadzorczej - do 28.06.2011   |
| Marcin Lewandowski   | Członek Rady Nadzorczej   |
| Adam Leda            | Członek Rady Nadzorczej – od 28.06.2011   |

### C.3. Notowania na rynku regulowanym

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

### C.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. 14.11.2011 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 31.08.2011 r ( za I półrocze 2011).

| Akcjonariusze       | Liczba akcji i głosów na WZA 14.11.2011 | % udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 14.11.2011 | Liczba akcji i głosów na WZA 31.08.2011 | % udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 31.08.2011 |
|---------------------|---|---|---|---|
| Janusz Bober        | 1 375 000                               | 18,84 %   | 1 375 000                               | 18,84 %   |
| Andrzej Pelczar     | 1 375 000                               | 18,84 %   | 1 375 000                               | 18,84 %   |
| Ryszard Woźniak     | 1 375 000                               | 18,84 %   | 1 375 000                               | 18,84 %   |
| Wacław Irzeński     | 1 375 000                               | 18,84 %   | 1 375 000                               | 18,84 %   |
| Wacław Szary        | 404 795                                 | 5,55 %  | 399 666                                 | 5,47 %  |
| IDEA TFI S.A.       | 411 039                                 | 5,63 %  | 411 039                                 | 5,63 %  |
| SUPERNOVA Fund S.A. | 661 854                                 | 9,07 %  | 661 854                                 | 9,07 %  |

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

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2011 r., tj. od dnia 31.08.2011 r. do dnia 14.11.2011 r. miała miejsce jedna zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta. W dniu 6.09.2011 r. nastąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji w związku z nabyciem przez akcjonariusza Wacława Szary 5 129 akcji co spowodowało wzrost z 5,47% do 5,55% udziału w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZ spółki OPTeam S.A.

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

Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w trzecim kwartale 2011 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

| Akcjonariusze                                 | Liczba akcji i głosów na WZA 14.11.2011 | % udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 14.11.2011 | Liczba akcji i głosów na WZA 31.08.2011 | % udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 31.08.2011 |
|---|---|---|---|---|
| Janusz Bober – Przewodniczący Rady Nadzorczej | 1 375 000                               | 18,84 %   | 1 375 000                               | 18,84 %   |
| Andrzej Pelczar – Prezes Zarządu              | 1 375 000                               | 18,84 %   | 1 375 000                               | 18,84 %   |
| Ryszard Woźniak - Prokurent                   | 1 375 000                               | 18,84 %   | 1 375 000                               | 18,84 %   |
| Wacław Szary – Wiceprezes Zarządu             | 404 795                                 | 5,55 %  | 399 666                                 | 5,47 %  |

W okresie od publikacji raportu za pierwsze półrocze 2011 r., tj. od dnia 31.08.2011 r. do dnia 14.11.2011 r. miała miejsce jedna zmiana w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące. W dniu 6.09.2011 r. nastąpiła zmiana w strukturze pakietów akcji w związku z nabyciem przez akcjonariusza Wacława Szary 5 129 akcji co spowodowało wzrost z 5,47% do 5,55% udziału w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZ spółki OPTeam S.A.

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

#### **Połączenie spółek**

Dnia 21 grudnia 2010 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy OPTeam S.A. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie połączenia Spółki OPTeam S.A. ze spółką zależną ELEKTRA Spółka z o.o. z siedzibą w Rzeszowie.

Połączenie zostało dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ksh (łączenie się przez przejęcie) przez przeniesienie na OPTeam S.A., jako Spółkę Przejmującą całego majątku ELEKTRA Sp. z o.o., jako Spółki Przejmowanej w zamian za akcje, które Spółka Przejmująca wydała wspólnikowi Spółki Przejmowanej.

Wydanie akcji na rzecz wspólnika Spółki Przejmowanej nastąpiło w dniu dokonania połączenia Spółek uczestniczących w łączeniu, zgodnie z postanowieniami art. 493 § 2 ksh (Dzień Połączenia). OPTeam S.A. posiadała akcje własne, nabyte zgodnie z art. 362 ksh, które zostały wydane w ramach łączenia Spółek na rzecz wspólnika Spółki Przejmowanej. W związku z powyższym, stosownie do art. 515 § 1 ksh, połączenie Spółek zostało przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Spółka Przejmująca kontrolowała już przed połączeniem Spółkę Przejmowaną w rozumieniu art. 4 pkt. 4 Ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. 2007, nr 50, poz. 331 z późn. zm.), w związku z tym, na podstawie art. 14 ust. 5 cytowanej ustawy, nie było wymagane uzyskanie zgody na koncentrację.



**Dnia 3 stycznia 2011 roku** zostało zarejestrowane połączenie Spółek w Krajowym Rejestrze Sądowym. Sąd Rejonowy w Rzeszowie wydział XII Gospodarczy KRS wydał postanowienie o wpisie do rejestru przedsiębiorców połączenia Emitenta (Spółka Przejmująca) ze spółką ELEKTRA Sp., z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (Spółka Przejmowana). W tym samym dniu spółka ELEKTRA Sp. z o.o. została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące rozliczenia połączenia zaprezentowano w części **C.35** niniejszego raportu.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za III kwartał 2011 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2011 do 30 września 2011 roku z danymi porównywalnymi, w tym: według stanu na dzień 30 czerwca 2011, 31 grudnia 2010 roku i 30 września 2010 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, za III kwartał 2010 roku i za okres od 1 stycznia 2010 do 30 września 2010 dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych.

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

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

OPTeam S.A., po połączeniu w dniu 3 stycznia 2011 ze spółką Elektra Sp. z o.o. nie jest podmiotem dominującym, ponieważ nie posiada jednostek zależnych. Z uwagi na powyższe OPTeam S.A. zaprzestała sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę.

## **C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2011 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dziennik Ustaw Nr 33/2009, poz. 259 z późn. zm.) Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.



Niniejszy śródroczny raport finansowy sporządzony na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku został sporządzony z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku, w którym znajduje się szczegółowy opis stosowanej polityki rachunkowości.

### **C.11. Porównywalność danych finansowych**

Sprawozdanie sporządzone na dzień 30 września 2011 roku zawiera porównywalne dane finansowe, w tym: według stanu na dzień 30 czerwca 2011, 31 grudnia 2010 roku i 30 września 2010 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, za III kwartał 2010 roku i za okres od 1 stycznia 2010 do 30 września 2010 dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych.

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku wystąpiły zmiany prezentacji danych porównywalnych w związku z przejęciem w dniu 3.01.2011 roku przez OPTeam S.A. Spółki zależnej ELEKTRA Sp. z o.o.

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych spółek. Różnice, do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 30.09.2010 roku, stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacji.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące zmiany danych porównywalnych zaprezentowano w części **C.34** „Zmiany prezentacji” niniejszego raportu.

### **C.12. Korekty wynikające z błędów**

W sprawozdaniu finansowym za dziewięć miesięcy 2011 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

### **C.13. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

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

### **C.14. 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 2011-01-01 - 2011-09-30 |        | Okres porównywalny 2010-01-01 - 2010-09-30 |        |
|---|--------|--|--------|
| Tab. nr 20 z dn. 31.01.2011                 | 3,9345 | Tab. nr 20 z dn. 29.01.2010                | 4,0616 |
| Tab. nr 40 z dn. 28.02.2011                 | 3,9763 | Tab. nr 40 z dn. 26.02.2010                | 3,9768 |
| Tab. nr 63 z dn. 31.03.2011                 | 4,0119 | Tab. nr 63 z dn. 31.03.2010                | 3,8622 |
| Tab. nr 83 z dn. 30.04.2011                 | 3,9376 | Tab. nr 84 z dn. 30.04.2010                | 3,9020 |
| Tab. nr 104 z dn. 31.05.2011                | 3,9569 | Tab. nr 104 z dn. 31.05.2010               | 4,0770 |
| Tab. nr 125 z dn. 30.06.2011                | 3,9866 | Tab. nr 125 z dn. 30.06.2010               | 4,1458 |

| Okres sprawozdawczy 2011-01-01 - 2011-09-30 |               | Okres porównywalny 2010-01-01 - 2010-09-30 |               |
|---|---------------|--|---------------|
| Tab. nr 146 z dn. 29.07.2011                | 4,0125        | Tab. nr 147 z dn. 31.07.2010               | 4,0080        |
| Tab. nr 168 z dn. 31.08.2011                | 4,1445        | Tab. nr 169 z dn. 31.08.2010               | 4,0038        |
| <b>Tab. nr 190 z dn. 30.09.2011</b>         | <b>4,4112</b> | <b>Tab. nr 191 z dn. 30.09.2010</b>        | <b>3,9870</b> |
| <b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>  | <b>4,0413</b> | <b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b> | <b>4,0027</b> |

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

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

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
  - w dniu 30 września 2011 roku 1 EUR = 4,4112 PLN
  - w dniu 30 września 2010 roku 1 EUR = 3,9870 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 2011 r. do 30 września 2011 r. 1 EUR = 4,0413 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 30 września 2010 r. 1 EUR = 4,0027 PLN

### C.15. Zmiany szacunków

#### Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego

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

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

#### 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 porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2010 dokonano niewielkie zmiany w wartościach szacunkowych odpisów aktualizujących należności, jednak zmiany te 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 w tys. PLN

| Tytuł   | Stan na<br>30.09.2011 | Stan na<br>31.12.2010 | Zmiana |
|---|-----------------------|-----------------------|--------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku             | 229                   | 457                   | (228)  |
| Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy        | 470                   | 474                   | (4)    |
| Rezerwa na koszty personalne                    | 247                   | 258                   | 16     |
| Pozostałe rezerwy                               | 206                   | 500                   | (294)  |
| Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe | 489                   | 536                   | (47)   |
| Odpisy aktualizujące środki trwałe.             | -                     | -                     | -      |
| Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia           | 60                    | 71                    | (11)   |

**C.16. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku**

| Wyszczególnienie                      | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Inne wartości niematerialne |             |               |                            | Razem               |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|----------------------------|---------------------|
|                                       |                                      | Prawa autorskie             | Know-how    | Znak towarowy | Licencje do oprogramowania |                     |
| <b>Wartość księgowa brutto</b>        |                                      |                             |             |               |                            |                     |
| Stan na 1 stycznia 2011               | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00        | 0,00          | 2 162 159,08               | 2 162 159,08        |
| Zwiększenia                           | 3 707 182,00                         | 0,00                        | 0,00        | 0,00          | 405 495,14                 | 3 707 182,00        |
| Stan na 30 września 2011              | 3 707 182,00                         | 0,00                        | 0,00        | 0,00          | 2 567 654,22               | 6 274 836,22        |
| <b>Skumulowane umorzenie</b>          |                                      |                             |             |               |                            |                     |
| Stan na 1 stycznia 2011               | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00        | 0,00          | 1 720 003,15               | 1 720 003,15        |
| Amortyzacja za rok 2011               | 269 626,04                           | 0,00                        | 0,00        | 0,00          | 641 275,26                 | 910 901,30          |
| Stan na 30 września 2011              | 269 626,04                           | 0,00                        | 0,00        | 0,00          | 2 361 278,41               | 2 630 904,45        |
| <b>Wartość netto 30 września 2011</b> | <b>3 437 555,96</b>                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>206 375,81</b>          | <b>3 643 931,77</b> |

Licencje do oprogramowania komputerowego oraz prace rozwojowe amortyzowane są przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi od 2 do 5 lat.

### C.17. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku

| Wyszczególnienie                               | Grunty            | Budynki i budowle    | Maszyny i urządzenia techniczne | Środki transportu   | Pozostałe środki trwałe | ŚT w budowie  | Razem                |
|--|-------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
| <b>Wartość księgowa brutto</b>                 |                   |                      |                                 |                     |                         |               |                      |
| Stan na 1 stycznia 2011                        | 531 342,00        | 15 558 658,80        | 4 062 305,90                    | 2 237 060,87        | 699 030,94              | 2 070,88      | 23 090 469,39        |
| Zwiększenia                                    | 0,00              | 132 769,04           | 588 975,13                      | 1 899 556,41        | 166 580,48              | 0,00          | 2 787 881,06         |
| Zmniejszenia                                   | 0,00              | 137 096,61           | 25 695,62                       | 200 492,64          | 2 660,32                | 1 090,25      | 367 035,44           |
| Stan na 30 września 2011                       | 531 342,00        | 15 554 331,23        | 4 625 585,41                    | 3 936 124,64        | 862 951,10              | 980,63        | 25 511 315,01        |
| <b>Skumulowane umorzenie</b>                   |                   |                      |                                 |                     |                         |               |                      |
| Stan na 1 stycznia 2011                        | 0,00              | 148 705,43           | 1 512 872,41                    | 1 536 366,81        | 236 275,64              | 0,00          | 3 434 220,29         |
| Amortyzacja za rok 2011                        | 0,00              | 302 727,93           | 635 771,48                      | 774 432,26          | 110 717,67              | 0,00          | 1 823 649,34         |
| Zmniejszenia                                   | 0,00              | 65 187,15            | 24 675,54                       | 124 990,54          | 1 841,31                | 0,00          | 216 694,54           |
| Stan na 30 września 2011                       | 0,00              | 386 246,21           | 2 123 968,35                    | 2 185 808,53        | 345 152,00              | 0,00          | 5 041 175,09         |
| <b>Wartość netto na dzień 30 września 2011</b> | <b>531 342,00</b> | <b>15 168 085,02</b> | <b>2 501 617,06</b>             | <b>1 750 316,11</b> | <b>517 799,10</b>       | <b>980,63</b> | <b>20 470 139,92</b> |

### C.18. 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

#### Udzielona pożyczka

W dniu 14 stycznia 2011 r. Spółka OPTeam S.A. udzieliła pożyczki na kwotę 1 mln zł Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. Pożyczka została udzielona zgodnie z umową nr 2\_opteam/pep z dnia 5 stycznia 2011r. Spłata rat pożyczki wraz z odsetkami umownymi nastąpi do dnia 30 czerwca 2014 r. Zgodnie z Harmonogramem Spłaty Pożyczki terminy płatności i wysokość rat kapitałowych wynoszą:

- 250 000,00 zł do dnia 30.06.2012 r.
- 300 000,00 zł do dnia 30.06.2013 r.
- 450 000,00 zł do dnia 30.06.2014 r.

Oprocentowanie pożyczki zgodnie z §3 umowy jest zmienne i oparte o 1M WIBOR z ostatniego dnia roboczego miesiąca kalendarzowego poprzedzającego kolejny okres, za który naliczane są odsetki, powiększony o marżę w wysokości 3 p.p. w stosunku rocznym. Odsetki będą naliczane w ostatnim dniu kalendarzowym każdego miesiąca i płatne w terminie 7 dni od zakończenia okresu odsetkowego. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki wraz z odsetkami zgodnie z §5 umowy są: weksel własny „in blanco” oraz pełnomocnictwa do wszystkich rachunków bankowych Pożyczkobiorcy.

W dniu 26.10.2011 r. spółki zawarły porozumienie w sprawie zmiany postanowień umowy co do terminu wymagalności spłaty całego kapitału pożyczki (1 mln zł), ustalając go na dzień 26 .10.2011 r., po czym wymagalną z tego tytułu wierzytelność Emitent przeznaczył na skompensowanie z wymagalnym wkładem pieniężnym z tytułu objęcia przez

OPTeam akcji serii E Spółki PeP S.A. Umowa objęcia akcji Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. opisana została w części C.21 niniejszego raportu.

#### Dotacje do przychodów i aktywów

| Nr umowy o dofinansowanie                | Tytuł projektu   | Okres realizacji projektu   | Wpływ na pozycje sprawozdania finansowego               | Kwota otrzymanej dotacji |                      |
|--|--|-----------------------------|---|--------------------------|----------------------|
|  |  |                             |   | 30.09.2011               | 31.12.2010           |
| <b>I. Dotacja do przychodów, w tym</b>   |  |                             |   | <b>853 881,78</b>        | <b>1 731 455,24</b>  |
| UDA-POKL.08.01.01.-18-268/08-00          | Windowanie kwalifikacji informatycznych  | od 01.03.2009 do 28.02.2011 | Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług szkoleniowych | 92 539,17                | 474 440,58           |
| UDA-POKL.08.01.01.-18-101/09-00          | Szkolenia informatyczne szansą dla pracowników IT Podkarpacia  | od 01.01.2010 do 31.12.2011 | Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług szkoleniowych | 278 649,57               | 328 154,43           |
| *UDA-POKL.06.01.01.-18-103/09-00         | Specjalista branży IT  | od 01.11.2009 do 31.12.2011 | Zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług szkoleniowych | 482 693,04               | 928 860,23           |
| <b>II. Dotacja do aktywów, w tym:</b>    |  |                             |   | <b>916 131,59</b>        | <b>9 768 274,56</b>  |
| UDA-POIG.08.02.00.-18-066/09-00          | Rozwój i wzrost konkurencyjności Firmy OPTeam poprzez wdrożenie systemu B2B                                  | od 15.07.2009 do 30.04.2011 | Zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów       | 652 319,14               | 850 737,08           |
| UDA-POIG.04.04.00.-18-027/08-01          | Wdrożenie innowacji produktowych poprzez Centrum Projektowe Nowoczesnych Technologii OPTeam S.A.             | od 15.09.2008 do 31.07.2009 | Zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów       | 0,00                     | 8 449 280,00         |
| UDA-POIG.03.03.02.-00-067/09-00          | Wejście OPTeam S.A. na GPW szansą pozyskania kapitału na innowacje - dotacja do kosztów emisji akcji serii D | od 15.09.2008 do 31.07.2010 | Zwiększenie kapitału zapasowego                         | 87 000,00                | 183 000,00           |
| * UDA-POIG.01.04.00.-18-010/09-00        | Badanie nad produktem informatycznym opartym na innowacyjnych rozwiązaniach komunikacji radiowej             | od 15.09.2008 do 31.07.2010 | Zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów       | 176 812,45               | 285 257,48           |
| <b>Ogółem otrzymane dotacje (I + II)</b> |  |                             |   | <b>1 770 013,37</b>      | <b>11 499 729,80</b> |

\*Wskazane projekty, w 2010 roku realizowane były przez Spółkę Elektra Sp. z o.o. a w 2011 kontynuowane przez OPTeam S.A. (po przejęciu Elektry przez OPTeam S.A. dnia 3 stycznia 2011 r.)

### **C.19. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

#### **Dłużne papiery wartościowe.**

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

#### Emisja akcji.

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

### C.20. Podmioty powiązane

Podmiotami powiązanymi wobec jednostki dominującej OPTeam S.A. są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, z którymi OPTeam S.A. nie dokonywał w okresie dziewięciu miesięcy 2011 roku transakcji innych niż wynikające ze stosunku pracy.

#### Transakcje handlowe

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2011 roku pomiędzy OPTeam S.A. a spółką stowarzyszoną Polskie ePłatności S.A. ujawnione zostały poniżej:

|   | Przychody –sprzedaż towarów i usług | Zakup towarów i usług | Zobowiązania | Należności |
|---|-------------------------------------|-----------------------|--------------|------------|
| Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. | 1 191 886,17                        | 14 491,06             | 1 4781,71    | 37 217,67  |

### C.21. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym

Zarząd OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie w dniu **28.10.2011** r. zawarł umowę o objęcie akcji serii E w spółce powiązanej Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności z siedzibą w Rzeszowie (Polskie ePłatności). Zgodnie z postanowieniami tej umowy Emitent objął 2.000.000 zwykłych akcji imiennych serii E o wartości nominalnej 1 złoty każda w cenie emisyjnej 1 zł za każdą akcję na zasadach subskrypcji prywatnej. Zapłaty za objęcie akcji serii E OPTeam dokonał częściowo w formie płatności z własnych środków pieniężnych Spółki (kwota 1.000.000,00 zł), oraz częściowo (1.000.000,00 zł) jako kompensata należności wynikających z Umowy pożyczki z dnia 5 stycznia 2011 r., jakiej Emitent udzielił spółce Polskie ePłatności. W wyniku objęcia akcji serii E Spółka OPTeam S.A. nadal posiada łącznie 50% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności (akcje serii C i E) oraz 41,2% głosów na Walnym Zgromadzeniu tej spółki.

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

### C.22. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

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

**C.23. 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 2011.

**C.24. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.**

Na dzień 30 września i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam S.A. nie była stroną postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

**C.25. 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.

**C.26. Segmenty działalności**

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych oraz dostawie sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za trzy kwartały 2011 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

OPTeam S.A. nie uzyskał w bieżącym okresie sprawozdawczym przychodów przekraczających 10 % ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży do jednego nabywcy.



**C.27. 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 stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitent**

Zarząd OPTeam S.A. w dniu 25.02.2011 r. udzielił solidarnie wraz z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej PWPW), poręczenia kredytów dla spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej Polskie ePłatności S.A.). Środki z kredytów będą przeznaczone na rozwój inwestycyjny spółki Polskie ePłatności – podmiotu powiązanego z OPTeam S.A. Poręcznie kredytów ma formę poręczenia wekslowego wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji. Zarząd OPTeam S.A. solidarnie z Zarządem PWPW poręczył umowy kredytowe zawarte przez spółkę Polskie ePłatności S.A. z bankiem ING Bank Śląski S.A.:

- Umowę kredytu złotowego na finansowanie inwestycji w łącznej kwocie 3 000 000 zł (trzy miliony) z terminem spłaty do dnia 01.02.2014 r. Kredyt ten poręczono solidarnie z rygorem egzekucji bankowej do wysokości 4 500 000 zł (cztery miliony pięćset tysięcy) wraz z uprawnieniem dla Banku ING Bank Śląski o wystąpienie do właściwego sądu o nadanie klauzuli wykonalności do dnia 1.02.2017 r.;
- Umowę kredytu wieloproductowego w łącznej kwocie 10 000 000 zł (dziesięć milionów) z terminem spłaty do dnia 20.02.2014 r. Kredyt ten poręczono solidarnie z rygorem egzekucji bankowej do wysokości 15 000 000 zł (piętnaście milionów złotych) wraz z uprawnieniem dla Banku ING Bank Śląski o wystąpienie do właściwego sądu o nadanie klauzuli wykonalności do dnia 27.02.2017 r.

| Podmiot   | Regon/<br>PESEL | Rodzaj<br>zobowiązania | Kwota<br>zobowiązania<br>( PLN)    | Okres od - do               |
|---|-----------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wierzytelności wynikających z umowy kredytu zawartej w dniu 21.02.2011 nr 676/2011/00003876/00, udzielonego przez ING Bank Śląski S.A.<br>(kredyt złotowy na finansowanie inwestycji - limit 3 000 000 PLN) | 180523400       | poręczenie<br>wekslowe | Poręczenie do kwoty 4 500 000 PLN  | Od 21.02.2011 do 01.02.2017 |
| Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wierzytelności wynikających z umowy wieloproductowej, zawartej w dniu 21.02.2011 nr 676/2011/00003875/00, udzielonego przez ING Bank Śląski S.A.<br>(limit kredytowy 10 000 000 PLN)                        | 180523400       | poręczenie<br>wekslowe | Poręczenie do kwoty 15 000 000 PLN | Od 21.02.2011 do 27.02.2017 |

**C.28. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

Emitent nie dokonywał wypłaty akcjonariuszom dywidendy w 2010 roku i w okresie dziewięciu miesięcy 2011 roku.

**C.29. 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 2011 roku.

#### **C.30. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2011 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

#### **C.31. 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 za wyjątkiem zmiany prezentacji danych porównywalnych, wynikającej z połączenia ze Spółka Elektra Sp. z o.o., co przedstawiono w niniejszym raporcie w części C 34 i C 35.

#### **C.32. 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 występują zdarzenia i informacje mające istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową i finansową Spółki. Emitent na bieżąco realizuje zaciągnięte zobowiązania.

#### **C.33. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

Emitent nie wskazuje czynników, które miałyby istotny wpływ na wyniki OPTeam S.A. w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

#### **C.34. Zmiany prezentacji**

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończonym 30 września 2011 roku wystąpiły zmiany prezentacji w związku z przejęciem w dniu 3.01.2011 roku przez OPTeam S.A. Spółki zależnej ELEKTRA Sp. z o.o. Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych spółek. Różnice do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy: od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 30.09.2010 roku stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacją.

W wyniku przejęcia zmianie uległy poszczególne pozycje sprawozdania przedstawione poniżej.

Przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2010 w związku z połączeniem

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.  | OPTeam S.A. dane porównywalne dla SSF w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane | Zmiana prezentacyjna  |
|---|---|------------------------------|-----------------------|
|   | Stan na 31.12.2010 r.                           | Stan na 31.12.2010 r.        | Stan na 31.12.2010 r. |
| <b>AKTYWA</b>   |   |                              |                       |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>28 729 744,80</b>                            | <b>27 545 001,61</b>         | <b>1 184 743,19</b>   |
| 1. Wartość firmy  | 184 193,99                                      | 0,00                         | 184 193,99            |
| 2. Inne wartości niematerialne  | 508 088,84                                      | 442 155,93                   | 65 932,91             |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe   | 20 655 026,09                                   | 19 656 249,10                | 998 776,99            |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 5. Należności długoterminowe  | 55 725,53                                       | 55 725,53                    | 0,00                  |
| 6. Aktywa finansowe   | 3 994 584,71                                    | 4 611 772,32                 | -617 187,61           |
| 7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego  | 457 225,76                                      | 356 546,76                   | 100 679,00            |
| 8. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 2 874 899,88                                    | 2 422 551,97                 | 452 347,91            |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>23 576 734,42</b>                            | <b>20 908 355,08</b>         | <b>2 668 379,34</b>   |
| 1. Zapasy   | 1 787 571,85                                    | 1 002 677,56                 | 784 894,29            |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług   | 20 941 561,08                                   | 19 257 036,64                | 1 684 524,44          |
| 3. Należności pozostałe   | 152 676,33                                      | 101 391,40                   | 51 284,93             |
| 4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń. | 26 776,52                                       | 21 153,42                    | 5 623,10              |
| 5. Aktywa finansowe   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 510 619,20                                      | 407 832,60                   | 102 786,60            |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe   | 157 529,44                                      | 118 263,46                   | 39 265,98             |
| <b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>           |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>   | <b>52 306 479,22</b>                            | <b>48 453 356,69</b>         | <b>3 853 122,53</b>   |
| <b>PASYWA</b>   |   |                              |                       |
| <b>A. Kapitał własny</b>  | <b>17 815 274,75</b>                            | <b>16 522 608,77</b>         | <b>1 292 665,98</b>   |
| <b>I. Kapitały podmiotu dominującego</b>  | <b>17 815 274,75</b>                            | <b>16 522 608,77</b>         | <b>1 292 665,98</b>   |
| 1. Kapitał podstawowy   | 730 000,00                                      | 730 000,00                   | 0,00                  |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna)   | -1 095,46                                       | -1 194 736,39                | 1 193 640,93          |
| 4. Kapitał zapasowy   | 9 613 827,13                                    | 9 676 782,99                 | -62 955,86            |
| 5. Kapitał rezerwowy  | 5 612 294,91                                    | 5 612 294,91                 | 0,00                  |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 7. Zyski (strata) netto   | 1 860 248,17                                    | 1 698 267,26                 | 161 980,91            |
| <b>II. Udziały niekontrolujące (kapitały mniejszości)</b>   | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>           |
| <b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>11 358 392,21</b>                            | <b>11 151 806,08</b>         | <b>206 586,13</b>     |
| 1. Kredyty bankowe  | 1 583 270,00                                    | 1 583 270,00                 | 0,00                  |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego   | 347 762,14                                      | 191 403,01                   | 156 359,13            |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 4. Zobowiązania pozostałe   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego   | 473 912,55                                      | 437 739,55                   | 36 173,00             |
| 6. Rezerwy na inne zobowiązania   | 59 772,52                                       | 45 718,52                    | 14 054,00             |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe   | 8 893 675,00                                    | 8 893 675,00                 | 0,00                  |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>23 132 812,26</b>                            | <b>20 778 941,84</b>         | <b>2 353 870,42</b>   |
| 1. Kredyty bankowe  | 2 125 115,96                                    | 1 674 594,39                 | 450 521,57            |

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.                             | OPTeam S.A. dane porównywalne dla SSF w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane | Zmiana prezentacyjna  |
|--|---|------------------------------|-----------------------|
|  | Stan na 31.12.2010 r.                           | Stan na 31.12.2010 r.        | Stan na 31.12.2010 r. |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                              | 562 472,24                                      | 410 813,39                   | 151 658,85            |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                    | 15 726 679,27                                   | 15 085 781,33                | 640 897,94            |
| 4. Zobowiązania pozostałe  | 1 284 539,46                                    | 867 371,79                   | 417 167,67            |
| 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków             | 1 660 324,10                                    | 1 491 698,41                 | 168 625,69            |
| 6. Rezerwy na zobowiązania   | 698 428,73                                      | 391 093,73                   | 307 335,00            |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe  | 1 075 252,50                                    | 857 588,80                   | 217 663,70            |
| <b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b> | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| <b>RAZEM PASYWA</b>  | <b>52 306 479,22</b>                            | <b>48 453 356,69</b>         | <b>3 853 122,53</b>   |

**Przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2010 w związku z połączeniem**

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.  | OPTeam S.A. dane porównywalne dla SSF w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane | Zmiana prezentacyjna  |
|---|---|------------------------------|-----------------------|
|   | Stan na 30.09.2010 r.                           | Stan na 30.09.2010 r.        | Stan na 30.09.2010 r. |
| <b>AKTYWA</b>   |   |                              |                       |
| <b>A. Aktywa trwale</b>   | <b>27 692 978,06</b>                            | <b>26 743 378,04</b>         | <b>949 600,02</b>     |
| 1. Wartość firmy  | 184 193,99                                      | 0,00                         | 184 193,99            |
| 2. Inne wartości niematerialne  | 593 163,03                                      | 512 945,82                   | 80 217,21             |
| 3. Rzeczowe aktywa trwale   | 20 276 006,91                                   | 19 427 866,56                | 848 140,35            |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 5. Należności długoterminowe  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 6. Aktywa finansowe   | 4 111 772,32                                    | 4 611 772,32                 | -500 000,00           |
| 7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego  | 134 496,89                                      | 96 142,89                    | 38 354,00             |
| 8. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 2 393 344,92                                    | 2 094 650,45                 | 298 694,47            |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>12 498 333,34</b>                            | <b>9 362 290,54</b>          | <b>3 136 042,80</b>   |
| 1. Zapasy   | 1 535 786,92                                    | 755 610,83                   | 780 176,09            |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług   | 7 824 484,05                                    | 5 911 228,47                 | 1 913 255,58          |
| 3. Należności pozostałe   | 366 236,93                                      | 210 530,16                   | 155 706,77            |
| 4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń. | 181 778,62                                      | 178 162,48                   | 3 616,14              |
| 5. Aktywa finansowe   | 0,00  |                              | 0,00                  |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 2 381 951,69                                    | 2 143 898,04                 | 238 053,65            |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe   | 208 095,13                                      | 162 860,56                   | 45 234,57             |
| <b>C. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia</b>  |   | 0,00                         | <b>0,00</b>           |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>   | <b>40 191 311,40</b>                            | <b>36 105 668,58</b>         | <b>4 085 642,82</b>   |
| <b>PASYWA</b>   |   |                              |                       |
| <b>A. Kapitał własny</b>  | <b>16 669 974,08</b>                            | <b>15 172 954,74</b>         | <b>1 497 019,34</b>   |
| <b>I. Kapitały podmiotu dominującego</b>  | <b>16 669 974,08</b>                            | <b>15 172 954,74</b>         | <b>1 497 019,34</b>   |
| 1. Kapitał podstawowy   | 730 000,00                                      | 730 000,00                   | 0,00                  |

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.                             | OPTeam S.A. dane porównywalne dla SSF w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane | Zmiana prezentacyjna  |
|--|---|------------------------------|-----------------------|
|  | Stan na 30.09.2010 r.                           | Stan na 30.09.2010 r.        | Stan na 30.09.2010 r. |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy                                     | 0,00  | 0,00                         | <b>0,00</b>           |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna)  | -1 194 736,39                                   | -1 194 736,39                | 0,00                  |
| 4. Kapitał zapasowy  | 10 778 036,13                                   | 9 503 392,38                 | 1 274 643,75          |
| 5. Kapitał rezerwowy   | 5 612 685,52                                    | 5 612 685,52                 | 0,00                  |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych   | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 7. Zyski (strata) netto  | 743 988,82                                      | 521 613,23                   | 222 375,59            |
| <b>II. Udziały niekontrolujące (kapitały mniejszości)</b>                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>           |
| <b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>                                      | <b>9 114 099,12</b>                             | <b>8 988 228,08</b>          | <b>125 871,04</b>     |
| 1. Kredyty bankowe   | 1 833 260,00                                    | 1 833 260,00                 | <b>0,00</b>           |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                              | 114 671,32                                      | 32 577,28                    | 82 094,04             |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                    | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 4. Zobowiązania pozostałe  | 0,00  | 0,00                         | 0,00                  |
| 5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego                                    | 459 665,00                                      | 433 679,00                   | 25 986,00             |
| 6. Rezerwy na inne zobowiązania  | 58 170,59                                       | 40 379,59                    | 17 791,00             |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe  | 6 648 332,21                                    | 6 648 332,21                 | 0,00                  |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                     | <b>14 407 238,20</b>                            | <b>11 944 485,76</b>         | <b>2 462 752,44</b>   |
| 1. Kredyty bankowe   | 6 021 107,20                                    | 5 493 221,82                 | 527 885,38            |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                              | 495 687,94                                      | 375 057,52                   | 120 630,42            |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                    | 5 710 149,40                                    | 4 807 988,80                 | 902 160,60            |
| 4. Zobowiązania pozostałe  | 1 296 048,48                                    | 988 768,06                   | 307 280,42            |
| 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków             | 405 543,11                                      | 185 213,28                   | 220 329,83            |
| 6. Rezerwy na zobowiązania   | 77 363,23                                       | 57 931,23                    | 19 432,00             |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe  | 401 338,84                                      | 36 305,05                    | 365 033,79            |
| <b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b> |   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>           |
| <b>RAZEM PASYWA</b>  | <b>40 191 311,40</b>                            | <b>36 105 668,58</b>         | <b>4 085 642,82</b>   |

Przekształcenie sprawozdania zysków i strat na dzień 30.09.2010 w związku z połączeniem

| Sprawozdanie zysków i strat  | OPTeam S.A. dane porównywalne dla SZiS w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane               | Zmiana prezentacyjna                       |
|--|--|--|--|
|  | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r.       | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r. | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r. |
| <b>A. Działalność kontynuowana</b>   |  |  |  |
| <b>I. Przychody ze sprzedaży</b>   | <b>34 459 153,70</b>                             | <b>26 443 599,31</b>                       | <b>8 015 554,39</b>                        |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług  | 12 810 756,19                                    | 9 022 932,49                               | 3 787 823,70                               |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów  | 20 271 068,83                                    | 16 043 338,14                              | 4 227 730,69                               |
| 3. Koszt wytworzenia na własne potrzeby  | 2 871 974,74                                     | 2 871 974,74                               | 0,00                                       |
| 4. Zmiana stanu produktów  | -1 494 646,06                                    | -1 494 646,06                              | 0,00                                       |
| <b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>33 150 780,48</b>                             | <b>25 963 852,37</b>                       | <b>7 186 928,11</b>                        |
| 1. Amortyzacja   | 962 802,73                                       | 777 082,24                                 | 185 720,49                                 |
| 2. Zużycie materiałów i energii  | 1 865 558,15                                     | 1 455 458,39                               | 410 099,76                                 |
| 3. Usługi obce   | 7 489 671,16                                     | 5 885 969,27                               | 1 603 701,89                               |
| 4. Podatki i opłaty  | 58 733,94  | 48 383,76                                  | 10 350,18                                  |
| 5. Wynagrodzenia   | 4 312 645,05                                     | 3 044 642,87                               | 1 268 002,18                               |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 841 654,67                                       | 580 574,79                                 | 261 079,88                                 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe  | 1 541 295,54                                     | 550 898,16                                 | 990 397,38                                 |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 16 078 419,24                                    | 13 620 842,89                              | 2 457 576,35                               |
| <b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>   | <b>1 308 373,22</b>                              | <b>479 746,94</b>                          | <b>828 626,28</b>                          |
| 1. Pozostałe przychody operacyjne  | 640 866,66                                       | 462 638,88                                 | 178 227,78                                 |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne   | 543 278,36                                       | 244 321,85                                 | 298 956,51                                 |
| <b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>   | <b>1 405 961,52</b>                              | <b>698 063,97</b>                          | <b>707 897,55</b>                          |
| 1. Przychody finansowe   | 25 543,67  | 99 166,06                                  | -73 622,39                                 |
| 2. Koszty finansowe  | 223 046,23                                       | 186 473,69                                 | 36 572,54                                  |
| <b>V. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b> | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |
| <b>VI. Zysk (strata) brutto</b>  | <b>1 208 458,96</b>                              | <b>610 756,34</b>                          | <b>597 702,62</b>                          |
| 1. Podatek dochodowy   | 223 859,11                                       | 89 143,11                                  | 134 716,00                                 |
| <b>VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>                                 | <b>984 599,85</b>                                | <b>521 613,23</b>                          | <b>462 986,62</b>                          |
| <b>B. Działalność zaniechana</b>   | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |
| I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                                       |
| <b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>  | <b>984 599,85</b>                                | <b>521 613,23</b>                          | <b>462 986,62</b>                          |
| 1. Przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli  | 240 611,03                                       | 0,00                                       | 240 611,03                                 |
| <b>2. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>                                  | <b>743 988,82</b>                                | <b>521 613,23</b>                          | <b>222 375,59</b>                          |

|  |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)             | <b>743 988,82</b> | <b>521 613,23</b> | <b>222 375,59</b> |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( w sztukach) | 6 505 128         | 6 505 128         | <b>0,00</b>       |
| Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)             | 0,11              | 0,08              | <b>0,03</b>       |
| Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych  | 6 705 479         | 6 705 479         | <b>0,00</b>       |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych) | 0,11              | 0,08              | <b>0,03</b>       |

Przekształcenie sprawozdania SCD na dzień 30.09.2010 roku w związku z połączeniem

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów OPTeam S.A.              | OPTeam S.A. dane porównywalne dla SCD w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane               | Zmiana prezentacyjna                       |
|--|---|--|--|
|  | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r.      | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r. | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r. |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                | <b>984 599,85</b>                               | <b>521 613,23</b>                          | <b>462 986,62</b>                          |
| <b>II. Inne całkowite dochody, w tym:</b>                    | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |
| 1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 2. Rachunkowość zabezpieczeń                                 | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 3. Skutki aktualizacji majątku trwałego                      | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 4. Zyski i straty aktuarialne                                | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 5. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów   | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| <b>III. Całkowity dochód ogółem:</b>                         | <b>984 599,85</b>                               | <b>521 613,23</b>                          | <b>462 986,62</b>                          |
| 1. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli       | 240 611,03                                      | 0,00                                       | 240 611,03                                 |
| <b>2. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>  | <b>743 988,82</b>                               | <b>521 613,23</b>                          | <b>222 375,59</b>                          |

**Przekształcenie sprawozdania SPP na dzień 30.09.2010 w związku z połączeniem**

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH                                     | OPTeam S.A. dane porównywalne dla SPP w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane               | Zmiana prezentacyjna                       |
|---|---|--|--|
|   | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r.      | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r. | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r. |
| <b>A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>         |   |  |  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>                       | <b>1 208 458,96</b>                             | <b>610 756,34</b>                          | <b>597 702,62</b>                          |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>-2 132 345,94</b>                            | <b>-1 793 436,02</b>                       | <b>-338 909,92</b>                         |
| 1. Amortyzacja  | 1 011 568,61                                    | 777 082,24                                 | 234 486,37                                 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                               | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                | 187 724,97                                      | 77 251,19                                  | 110 473,78                                 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                             | -15 175,41                                      | -18 689,33                                 | 3 513,92                                   |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | -90 367,43                                      | -94 645,43                                 | 4 278,00                                   |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -41 000,34                                      | -25 964,66                                 | -15 035,68                                 |
| 7. Zmiana stanu należności  | 8 408 890,49                                    | 8 738 962,54                               | -330 072,05                                |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kred.       | -9 212 211,83                                   | -9 295 561,39                              | 83 349,56                                  |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                | -1 246 508,00                                   | -938 959,18                                | -307 548,82                                |
| 10. Inne korekty zysk/dotacje do przychodów                               | -721 000,00                                     | -730 000,00                                | 9 000,00                                   |
| <b>11. Zapłacony podatek dochodowy</b>                                    | <b>-414 267,00</b>                              | <b>-282 912,00</b>                         | <b>-131 355,00</b>                         |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b> | <b>-923 886,98</b>                              | <b>-1 182 679,68</b>                       | <b>258 792,70</b>                          |
| <b>B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>       |   |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>64 214,00</b>                                | <b>106 341,07</b>                          | <b>-42 127,07</b>                          |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych       | 53 062,26                                       | 18 689,33                                  | 34 372,93                                  |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne          | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   | 11 151,74                                       | 87651,74                                   | -76 500,00                                 |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>12 606 094,02</b>                            | <b>12 252 546,98</b>                       | <b>353 547,04</b>                          |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | 12 603 701,58                                   | 12 250 154,54                              | <b>353 547,04</b>                          |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne                 | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 3. Na aktywa finansowe  | 2 392,44  | 2392,44                                    | 0,00                                       |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne  | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b> | <b>-12 541 880,02</b>                           | <b>-12 146 205,91</b>                      | <b>-395 674,11</b>                         |
| <b>C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>          |   |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>17 259 011,57</b>                            | <b>16 676 115,54</b>                       | <b>582 896,03</b>                          |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów, akcji i innych instrum. kapitał.      | 4 148 127,50                                    | 4 148 127,50                               | 0,00                                       |
| 2. Kredyty i pożyczki   | 5 932 574,65                                    | 5 655 194,55                               | <b>277 380,10</b>                          |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                 | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 4. Inne wpływy finansowe  | 7 178 309,42                                    | 6 872 793,49                               | <b>305 515,93</b>                          |
| <b>II Wydatki</b>   | <b>2 153 913,77</b>                             | <b>1 907 871,69</b>                        | <b>246 042,08</b>                          |

*Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres od 1.01. 2011 do 30.09. 2011 roku  
(wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)*

|   |                      |                      |                   |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych  | 1 311 924,00         | 1 311 924,00         | 0,00              |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli  | 73 500,00            | 0,00                 | 73 500,00         |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                              | 585 798,27           | 431 044,76           | 154 753,51        |
| 8. Odsetki  | 182 691,50           | 164 902,93           | 17 788,57         |
| 9. Inne wydatki finansowe   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                  | <b>15 105 097,80</b> | <b>14 768 243,85</b> | <b>336 853,95</b> |
| <b>D. PRZEPIŁY WY P I E N I Ę Ż N E N E T T O R A Z E M (A.III +/- B.III +/- C.III)</b> | <b>1 639 330,80</b>  | <b>1 439 358,26</b>  | <b>199 972,54</b> |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                             | <b>1 639 330,80</b>  | <b>1 439 358,26</b>  | <b>199 972,54</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>   | <b>742 620,89</b>    | <b>704 539,78</b>    | <b>38 081,11</b>  |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>                            | <b>2 381 951,69</b>  | <b>2 143 898,04</b>  | <b>238 053,65</b> |



Przekształcenie sprawozdania ZZKW na dzień 31.12.2010 w związku z połączeniem

| Zestawienie zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.                                       | OPTeam S.A. dane porównywalne dla ZZWK w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane               | Zmiana prezentacyjna                       |
|--|--|--|--|
|  | Za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.       | Za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. | Za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. |
| <b>Kapitał własny na początek okresu</b>   | 11 697 950,40                                    | 11 697 950,40                              | 0,00                                       |
| Kapitał podstawowy na początek okresu  | 630 000,00                                       | 630 000,00                                 | 0,00                                       |
| Emisja akcji OPTeam S.A. serii D   | 100 000,00                                       | 100 000,00                                 | 0,00                                       |
| <b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>730 000,00</b>                                | <b>730 000,00</b>                          | <b>0,00</b>                                |
| <b>Akcje własne (wielkość ujemna) na początek okresu</b>                               | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                                       |
| Zakup akcji własnych (wielkość ujemna)   | -1 311 924,00                                    | -1 311 924,00                              | 0,00                                       |
| Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra  | 117 187,61                                       | 117 187,61                                 | 0,00                                       |
| Zmiany prezentacyjne - rozliczenie połączenia z ELEKTRA Sp. z o.o.                     | 1 193 640,93                                     | 0,00                                       | 1 193 640,93                               |
| <b>Akcje własne (wielkość ujemna) na koniec okresu</b>                                 | <b>-1 095,46</b>                                 | <b>-1 194 736,39</b>                       | <b>1 193 640,93</b>                        |
| <b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>   | 7 504 152,47                                     | 7 504 152,47                               | 0,00                                       |
| Emisja akcji OPTeam S.A. seria D   | 4 221 127,50                                     | 4 221 127,50                               | 0,00                                       |
| Podział wyniku finansowego   | 1 951 112,41                                     | 1 951 112,41                               | 0,00                                       |
| Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji   | -4 000 000,00                                    | -4 000 000,00                              | 0,00                                       |
| Z kapitału z aktualizacji urzęd. środków trwałych - likwidacja środków przeszacowanych | 390,61   | 390,61                                     | 0,00                                       |
| Rozliczenie połączenia Z ELEKTRA Sp. z o.o.  | -62 955,86                                       | 0,00                                       | -62 955,86                                 |
| <b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>   | <b>9 613 827,13</b>                              | <b>9 676 782,99</b>                        | <b>-62 955,86</b>                          |
| <b>Kapitał rezerwowy na początek okresu</b>  | 1 612 685,52                                     | 1 612 685,52                               | 0,00                                       |
| Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji   | 4 000 000,00                                     | 4 000 000,00                               | 0,00                                       |
| Z kapitału z aktualizacji urzęd. środków trwałych - likwidacja środków przeszacowanych | -390,61  | -390,61                                    | 0,00                                       |
| <b>Kapitał rezerwowy na koniec okresu</b>  | <b>5 612 294,91</b>                              | <b>5 612 294,91</b>                        | <b>0,00</b>                                |
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                | 1 951 112,41                                     | 1 951 112,41                               | 0,00                                       |
| Podział wyniku finansowego   | -1 951 112,41                                    | -1 951 112,41                              | 0,00                                       |
| <b>Zyski (strata) netto roku obrotowego</b>  | <b>1 860 248,17</b>                              | <b>1 698 267,26</b>                        | <b>161 980,91</b>                          |
| <b>Kapitał własny na koniec okresu</b>   | <b>17 815 274,75</b>                             | <b>16 522 608,77</b>                       | <b>1 292 665,98</b>                        |

Przekształcenie sprawozdania ZZKW na dzień 30.09.2010 roku w związku z połączeniem

| Zestawienie zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.                   | OPTeam S.A. dane porównywalne dla ZZWK w 2011 r. | OPTeam S.A. dane publikowane               | Zmiana prezentacyjna                       |
|--|--|--|--|
|  | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r.       | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r. | Za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2010 r. |
| <b>Kapitał własny na początek okresu</b>                           | 11 697 950,40                                    | 11 697 950,40                              | 0,00                                       |
| Kapitał podstawowy na początek okresu                              | 630 000,00                                       | 630 000,00                                 | 0,00                                       |
| Emisja akcji OPTeam S.A. serii D                                   | 100 000,00                                       | 100 000,00                                 | 0,00                                       |
| <b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>                         | <b>730 000,00</b>                                | <b>730 000,00</b>                          | <b>0,00</b>                                |
| <b>Akcje własne (wielkość ujemna) na początek okresu</b>           | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                                       |
| Zakup akcji własnych (wielkość ujemna)                             | -1 311 924,00                                    | -1 311 924,00                              | 0,00                                       |
| Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra                        | 117 187,61                                       | 117 187,61                                 | <b>0,00</b>                                |
| Zmiany prezentacyjne - rozliczenie połączenia z ELEKTRA Sp. z o.o. | 0,00   | 0,00                                       | 0,00                                       |
| <b>Akcje własne (wielkość ujemna) na koniec okresu</b>             | <b>-1 194 736,39</b>                             | <b>-1 194 736,39</b>                       | <b>0,00</b>                                |
| Kapitał zapasowy na początek okresu                                | 7 504 152,47                                     | 7 504 152,47                               | 0,00                                       |
| Emisja akcji OPTeam S.A. seria D                                   | 4 048 127,50                                     | 4 048 127,50                               | 0,00                                       |
| Podział wyniku finansowego   | 1 951 112,41                                     | 1 951 112,41                               | 0,00                                       |
| Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji                     | -4 000 000,00                                    | -4 000 000,00                              | 0,00                                       |
| Korekty dotyczące połączenia z ELEKTRA Sp. z o.o.                  | 1 274 643,75                                     | 0,00                                       | 1 274 643,75                               |
| <b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>                           | <b>10 778 036,13</b>                             | <b>9 503 392,38</b>                        | <b>1 274 643,75</b>                        |
| Kapitał rezerwowy na początek okresu                               | 1 612 685,52                                     | 1 612 685,52                               | 0,00                                       |
| Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji                     | 4 000 000,00                                     | 4 000 000,00                               | 0,00                                       |
| <b>Kapitał rezerwowy na koniec okresu</b>                          | <b>5 612 685,52</b>                              | <b>5 612 685,52</b>                        | <b>0,00</b>                                |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                   | 1 951 112,41                                     | 1 951 112,41                               | 0,00                                       |
| Podział wyniku finansowego   | -1 951 112,41                                    | -1 951 112,41                              | 0,00                                       |
| <b>Zyski (strata) netto roku obrotowego</b>                        | <b>743 988,82</b>                                | <b>521 613,23</b>                          | <b>222 375,59</b>                          |
| <b>Kapitał własny na koniec okresu</b>                             | <b>16 669 974,08</b>                             | <b>15 172 954,74</b>                       | <b>1 497 019,34</b>                        |

### C.35. Rozliczenie połączenia OPTeam S.A. z ELEKTRA Sp. z o.o.

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej<br>OPTeam S.A.   | OPTeam S.A.<br>wartość<br>księgowa | ELEKTRA Sp. z<br>o.o. wartość<br>godziwa | OPTeam S.A. +<br>ELEKTRA Sp. z<br>o.o. | Korekty<br>połączeniowe | OPTeam S.A.<br>po połączeniu |
|---|------------------------------------|--|--|-------------------------|------------------------------|
|   | Stan na<br>3.01.2011 r.            | Stan na<br>3.01.2011 r.                  | Stan na<br>3.01.2011 r.                | Stan na<br>3.01.2011 r. | Stan na<br>3.01.2011 r.      |
| <b>AKTYWA</b>   |                                    |  |  |                         |                              |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>27 545 001,61</b>               | <b>1 617 736,81</b>                      | <b>29 162 738,42</b>                   | <b>- 432 993,62</b>     | <b>28 729 744,80</b>         |
| 1. Wartość firmy  | -                                  | -  | -                                      | 184 193,99              | 184 193,99                   |
| 2. Inne wartości niematerialne  | 442 155,93                         | 65 932,91                                | 508 088,84                             | -                       | 508 088,84                   |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe   | 19 656 249,10                      | 998 776,99                               | 20 655 026,09                          | -                       | 20 655 026,09                |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne   | -                                  | -  | -                                      | -                       | -                            |
| 5. Należności długoterminowe  | 55 725,53                          | -  | 55 725,53                              | -                       | 55 725,53                    |
| 6. Aktywa finansowe   | 4 611 772,32                       | -  | 4 611 772,32                           | - 617 187,61            | 3 994 584,71                 |
| 7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego  | 356 546,76                         | 100 679,00                               | 457 225,76                             | -                       | 457 225,76                   |
| 8. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 2 422 551,97                       | 452 347,91                               | 2 874 899,88                           | -                       | 2 874 899,88                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>20 908 355,08</b>               | <b>3 202 432,34</b>                      | <b>24 110 787,42</b>                   | <b>- 534 053,00</b>     | <b>23 576 734,42</b>         |
| 1. Zapasy   | 1 002 677,56                       | 784 894,29                               | 1 787 571,85                           | -                       | 1 787 571,85                 |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług   | 19 257 036,64                      | 2 218 577,44                             | 21 475 614,08                          | - 534 053,00            | 20 941 561,08                |
| 3. Należności pozostałe   | 101 391,40                         | 51 284,93                                | 152 676,33                             | -                       | 152 676,33                   |
| 4. Należności z tytułu podatków, dotacji,<br>ceł, ubezpieczeń społecznych i<br>zdrowotnych oraz innych świadczeń. | 21 153,42                          | 5 623,10                                 | 26 776,52                              | -                       | 26 776,52                    |
| 5. Aktywa finansowe   | -                                  | -  | -                                      | -                       | -                            |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 407 832,60                         | 102 786,60                               | 510 619,20                             | -                       | 510 619,20                   |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe   | 118 263,46                         | 39 265,98                                | 157 529,44                             | -                       | 157 529,44                   |
| <b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do<br/>zbycia</b>  | <b>-</b>                           | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>                | <b>-</b>                     |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>   | <b>48 453 356,69</b>               | <b>4 820 169,15</b>                      | <b>53 273 525,84</b>                   | <b>- 967 046,62</b>     | <b>52 306 479,22</b>         |
| <b>PASYWA</b>   |                                    |  |  |                         |                              |
| <b>A. Kapitał własny</b>  | <b>16 522 608,77</b>               | <b>1 725 659,60</b>                      | <b>18 248 268,37</b>                   | <b>- 432 993,62</b>     | <b>17 815 274,75</b>         |
| <b>I. Kapitały podmiotu dominującego</b>  | <b>16 522 608,77</b>               | <b>1 725 659,60</b>                      | <b>18 248 268,37</b>                   | <b>- 432 993,62</b>     | <b>17 815 274,75</b>         |
| 1. Kapitał podstawowy   | 730 000,00                         | 490 000,00                               | 1 220 000,00                           | - 490 000,00            | 730 000,00                   |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy  | -                                  | -  | -                                      | -                       | -                            |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna)   | - 1 194 736,39                     | -  | - 1 194 736,39                         | 1 193 640,93            | - 1 095,46                   |
| 4. Kapitał zapasowy   | 9 676 782,99                       | 783 338,73                               | 10 460 121,72                          | - 846 294,59            | 9 613 827,13                 |
| 5. Kapitał rezerwowy  | 5 612 294,91                       | -  | 5 612 294,91                           | -                       | 5 612 294,91                 |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -                                  | -  | -                                      | -                       | -                            |
| 7. Zyski (strata) netto   | 1 698 267,26                       | 452 320,87                               | 2 150 588,13                           | - 290 339,96            | 1 860 248,17                 |
| <b>II. Udziały niekontrolujące (kapitały<br/>mniejszości)</b>   | <b>-</b>                           | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>                | <b>-</b>                     |
| <b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>11 151 806,08</b>               | <b>206 586,13</b>                        | <b>11 358 392,21</b>                   | <b>-</b>                | <b>11 358 392,21</b>         |
| 1. Kredyty bankowe  | 1 583 270,00                       | -  | 1 583 270,00                           | -                       | 1 583 270,00                 |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu<br>finansowego  | 191 403,01                         | 156 359,13                               | 347 762,14                             | -                       | 347 762,14                   |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług   | -                                  | -  | -                                      | -                       | -                            |
| 4. Zobowiązania pozostałe   | -                                  | -  | -                                      | -                       | -                            |

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej<br>OPTeam S.A.                              | OPTeam S.A.<br>wartość<br>księgowa | ELEKTRA Sp. z<br>o.o. wartość<br>godziwa | OPTeam S.A. +<br>ELEKTRA Sp. z<br>o.o. | Korekty<br>połączeniowe | OPTeam S.A.<br>po połączeniu |
|--|------------------------------------|--|--|-------------------------|------------------------------|
|  | Stan na<br>3.01.2011 r.            | Stan na<br>3.01.2011 r.                  | Stan na<br>3.01.2011 r.                | Stan na<br>3.01.2011 r. | Stan na<br>3.01.2011 r.      |
| 5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego  | 437 739,55                         | 36 173,00                                | 473 912,55                             | -                       | 473 912,55                   |
| 6. Rezerwy na inne zobowiązania  | 45 718,52                          | 14 054,00                                | 59 772,52                              | -                       | 59 772,52                    |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe  | 8 893 675,00                       | -  | 8 893 675,00                           | -                       | 8 893 675,00                 |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>20 778 941,84</b>               | <b>2 887 923,42</b>                      | <b>23 666 865,26</b>                   | <b>- 534 053,00</b>     | <b>23 132 812,26</b>         |
| 1. Kredyty bankowe   | 1 674 594,39                       | 450 521,57                               | 2 125 115,96                           | -                       | 2 125 115,96                 |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu<br>finansowego                               | 410 813,39                         | 151 658,85                               | 562 472,24                             | -                       | 562 472,24                   |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 15 085 781,33                      | 1 174 950,94                             | 16 260 732,27                          | - 534 053,00            | 15 726 679,27                |
| 4. Zobowiązania pozostałe  | 867 371,79                         | 417 167,67                               | 1 284 539,46                           | -                       | 1 284 539,46                 |
| 5. Zobowiązanie z tytułu podatku<br>dochodowego i innych podatków              | 1 491 698,41                       | 168 625,69                               | 1 660 324,10                           | -                       | 1 660 324,10                 |
| 6. Rezerwy na zobowiązania   | 391 093,73                         | 307 335,00                               | 698 428,73                             | -                       | 698 428,73                   |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe  | 857 588,80                         | 217 663,70                               | 1 075 252,50                           | -                       | 1 075 252,50                 |
| <b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów<br/>trwałych przeznaczonych do zbycia</b> | -                                  | -  | -                                      | -                       | -                            |
| <b>RAZEM PASYWA</b>  | <b>48 453 356,69</b>               | <b>4 820 169,15</b>                      | <b>53 273 525,84</b>                   | <b>- 967 046,62</b>     | <b>52 306 479,22</b>         |

### **C.36. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2011 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 14 listopada 2011 roku.

**Zarząd OPTeam S.A.**

Andrzej Pelczar – Prezes Zarządu

Wacław Szary – Wiceprezes Zarządu

Bogdan Niziołek – Wiceprezes Zarządu

Tajęcina, dnia 14 listopada 2011 r.