



RAPORT FINANSOWY OPTTEAM SPÓŁKA AKCYJNA

zawierający

***ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2014 ROKU***

***SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIEDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ***

TAJĘCINA, DNIA 29 SIERPNIA 2014 ROKU

SPIS TREŚCI

A. WYBRANE DANE FINANSOWE PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES SZEŚCIU MIESIĘCY 2014 ROKU OPTeAM S.A.	4
B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeAM S.A. ZA OKRES PIERWSZYCH SZEŚCIU MIESIĘCY 2014 ROKU.	5
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
C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTeAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 CZERWCA 2014 ROKU	12
C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności.....	12
C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.....	12
C.3. Notowania na rynku regulowanym	13
C.4. Znaczący akcjonariusze	13
C.5. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych	13
C.6. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	14
C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	14
C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	14
C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	14
C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania.....	15
C.11. Zmiany prezentacji	18
C.12. Korekty wynikające z błędów.....	18
C.13. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	18
C.14. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR	18
C.15. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów	19
C.16. Wartość firmy.....	20
C.17. Inne wartości niematerialne	20
C.18. Rzeczowe aktywa trwałe	21
C.19. Aktywa finansowe	22
C.20. Zapasy	26
C.21. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	27
C.22. Inne zobowiązania finansowe.....	28
C.23. Koszty działalności operacyjnej.....	28
C.24. 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	29
C.25. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	29
C.26. Podmioty powiązane	30
C.27. Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa	31
C.28. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym	33
C.29. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym	33
C.30. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.	33
C.31. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	33
C.32. 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	33
C.33. Segmenty działalności.....	34
C.34. 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	34
C.35. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	36
C.36. Instrumenty finansowe.....	36

C.37. 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.	37
C.38. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.	38
C.39. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	38
C.40. 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	38
C.41. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	38

A. Wybrane dane finansowe półrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy 2014 roku OPTeam S.A.

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	42 269	37 463	10 116	8 890
II	Zysk (strata) na sprzedaży	459	217	110	51
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	729	617	174	146
IV	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	570	394	136	93
V	Zysk (strata) netto	413	310	99	74
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-79	2 634	-19	625
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 219	-841	-292	-200
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 143	-1 841	274	-437
IX	Przepływy pieniężne netto razem - zmiana stanu środków pieniężnych	-155	-48	-37	-11
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN / EUR)	0,06	0,04	0,01	0,01
		Stan na 30.06.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 30.06.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.
XI	Aktywa razem	55 993	57 098	13 457	13 768
XII	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	8 220	8 544	1 976	2 060
XIII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	24 303	24 694	5 841	5 954
XIV	Kapitał własny	23 470	23 860	5 641	5 753
XV	Kapitał zakładowy	730	730	175	176
XVI	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	3,22	3,27	0,77	0,79

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 czerwca 2014 roku 1 EUR = 4,1609 PLN
w dniu 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,1472 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 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. 1 EUR = 4,1784 PLN
w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. 1 EUR = 4,2140 PLN

***B. Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe OPTeam S.A. za okres pierwszych
sześciu miesięcy 2014 roku.***

B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.06.2014 r	Stan na 31.12.2013 r	Stan na 30.06.2013 r
A. Aktywa trwałe	27 741 391,36	27 892 702,50	28 839 329,08
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	2 002 312,17	1 992 207,79	2 395 643,46
3. Rzeczowe aktywa trwałe	19 243 421,58	19 368 362,04	20 034 004,55
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	49 419,83	71 196,36	51 487,33
6. Aktywa finansowe	5 994 584,71	5 994 584,71	5 994 584,71
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	267 459,08	282 157,61	179 415,04
8. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	28 251 820,65	29 205 517,96	22 766 330,22
1. Zapasy	4 437 769,70	4 184 528,66	4 684 014,47
2. Należności z tytułu dostaw i usług	21 437 013,96	23 423 196,97	16 482 596,37
3. Należności pozostałe	954 641,34	733 339,21	513 435,84
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społ.	725 514,75	228 630,47	131 705,22
5. Aktywa finansowe	-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	243 085,74	398 559,84	493 717,50
7. Rozliczenia międzyokresowe	453 795,16	237 262,81	460 860,82
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
RAZEM AKTYWA	55 993 212,01	57 098 220,46	51 605 659,30
PASYWA			
A. Kapitał własny	23 469 810,14	23 859 659,52	21 676 489,89
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	16 715 496,81	15 025 032,18	15 025 032,18
4. Kapitał rezerwowy	5 612 294,91	5 612 294,91	5 612 294,91
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	26,72	26,72
6. Zyski (strata) netto	413 113,88	2 493 401,17	310 231,54
B. Zobowiązania długoterminowe	8 220 332,17	8 543 968,15	8 997 447,50
1. Kredyty bankowe	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	672 138,15	906 864,33	965 377,11
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	475 244,37	476 788,72	479 433,36
6. Rezerwy na inne zobowiązania	71 197,91	71 197,91	71 370,94
7. Rozliczenia międzyokresowe	7 001 751,74	7 089 117,19	7 481 266,09
C. Zobowiązania krótkoterminowe	24 303 069,70	24 694 592,79	20 931 721,91
1. Kredyty bankowe	3 213 315,00	1 664 713,82	4 839 508,44
2. Zobowiązania finansowe	646 329,94	465 439,89	490 574,53
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 859 991,69	18 373 057,34	11 970 538,97
4. Zobowiązania pozostałe	1 082 283,27	977 460,79	1 297 925,94
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochod. i innych pod.	1 248 756,98	1 942 139,08	859 876,72
6. Rezerwy na zobowiązania	293 173,56	293 173,56	505 148,82
7. Rozliczenia międzyokresowe	959 219,26	978 608,31	968 148,49
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-
RAZEM PASYWA	55 993 212,01	57 098 220,46	51 605 659,30

B.2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	42 269 340,93	37 463 460,41
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	18 956 433,68	15 081 785,97
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	23 312 907,25	22 381 674,44
II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:	36 868 807,06	31 148 154,65
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	17 456 783,41	12 875 035,05
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 412 023,65	18 273 119,60
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 400 533,87	6 315 305,76
1. Koszty sprzedaży	2 430 353,35	3 746 116,22
2. Koszty ogólnego zarządu	2 511 212,87	2 352 305,94
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	458 967,65	216 883,60
1. Pozostałe przychody operacyjne	496 018,97	567 040,73
2. Pozostałe koszty operacyjne	226 092,96	167 204,48
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	728 893,66	616 719,85
1. Przychody finansowe	95 416,23	97 628,98
2. Koszty finansowe	254 565,83	319 976,37
VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem	569 744,06	394 372,46
1. Podatek dochodowy	156 630,18	84 140,92
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	413 113,88	310 231,54
B. Działalność zaniechana	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	413 113,88	310 231,54
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	413 113,88	310 231,54
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)	7 300 000	7 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,06	0,04
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 300 000	7 300 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,06	0,04

B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
I. Zysk (strata) netto		413 113,88	310 231,54
II. Inne całkowite dochody		0,00	0,00
1.	Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00
	Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00
2.	Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00
	Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem		413 113,88	310 231,54

B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem		569 744,06	394 372,46
II. Korekty razem		-648 717,39	2 239 640,11
1. Amortyzacja		1 563 477,11	1 538 873,85
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		130 174,79	215 886,47
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-7 550,00	-41 225,96
4. Zmiana stanu rezerw		0,00	44 550,00
5. Zmiana stanu zapasów		-253 241,04	-1 079 943,95
6. Zmiana stanu należności		1 289 773,13	12 956 312,73
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 616 061,53	-10 532 519,06
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-323 286,85	-535 456,97
9. Zapłacony podatek dochodowy		-432 003,00	-326 837,00
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-78 973,33	2 634 012,57
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		7 550,00	53 178,05
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 550,00	53 178,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		1 226 629,32	894 296,57
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 226 629,32	894 296,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 219 079,32	-841 118,52
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		1 548 601,18	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrumentów kapitałowych		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		1 548 601,18	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II Wydatki		406 022,63	1 840 644,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	1 282 278,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		275 847,84	342 479,23
8. Odsetki		130 174,79	215 886,47
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 142 578,55	-1 840 644,01
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		-155 474,10	-47 749,96
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		-155 474,10	-47 749,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		398 559,84	541 467,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:		243 085,74	493 717,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

1. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2014 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2014 roku	730 000,00	-1 095,46	15 025 032,18	5 612 294,91	2 493 427,89	0,00	23 859 659,52
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	1 690 464,63	0,00	-2 493 427,89	0,00	-802 963,26
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 690 464,63	0,00	-1 690 464,63	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-802 963,26	0,00	-802 963,26
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 113,88	413 113,88
Stan na 30 czerwca 2014 roku	730 000,00	-1 095,46	16 715 496,81	5 612 294,91	0,00	413 113,88	23 469 810,14

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2013 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2013	730 000,00	-1 095,46	13 513 986,05	5 612 294,91	2 095 046,13	0,00	21 950 231,63
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	1 511 046,13	0,00	-2 095 019,41	0,00	-583 973,28
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 511 046,13	0,00	-1 511 046,13	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-583 973,28	0,00	-583 973,28
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 493 401,17	2 493 401,17
Stan na 31 grudnia 2013 roku	730 000,00	-1 095,46	15 025 032,18	5 612 294,91	26,72	2 493 401,17	23 859 659,52

3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2013 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2013 roku	730 000,00	-1 095,46	13 513 986,05	5 612 294,91	2 095 046,13	0,00	21 950 231,63
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	1 511 046,13	0,00	-2 095 019,41	0,00	-583 973,28
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 511 046,13	0,00	-1 511 046,13	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-583 973,28	0,00	-583 973,28
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 231,54	310 231,54
Stan na 30 czerwca 2013 roku	730 000,00	-1 095,46	15 025 032,18	5 612 294,91	26,72	310 231,54	21 676 489,89

C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 30 czerwca 2014 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.

C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie objętym sprawozdaniem w skład **Zarządu** OPTeam S.A. wchodził:

Andrzej Pelczar	Prezes Zarządu do 12.06.2014
Wacław Szary	Prezes Zarządu od 12.06.2014, Wiceprezes Zarządu do 12.06.2014
Bogdan Niziołek	Wiceprezes Zarządu
Ryszard Woźniak	Wiceprezes Zarządu od 12.06.2014

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

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 12.06.2014
Wiesław Zaniewicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej do 12.06.2014, Sekretarz Rady Nadzorczej od 12.06.2014
Janusz Gajdek	Sekretarz Rady Nadzorczej do 12.06.2014
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Ziemiński	Członek Rady Nadzorczej

C.3. Notowania na rynku regulowanym

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

C.4. Znaczący akcjonariusze

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki OPTeam S.A. byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
Janusz Bober	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	18,80 %
Ryszard Woźniak	1 378 512	18,88 %
Wacław Irzeński	1 372 523	18,80 %
Wacław Szary	404 795	5,55 %
SATURN TFI S.A.	422 364	5,79 %

C.5. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych

Połączenie spółek

W okresie pierwszego półrocza 2014 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

C.6. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zgodnie ze statutem OPTeam S.A. Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 12 czerwca 2014 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki OPTeam S.A. za 2014 rok oraz do przeglądu sprawozdania za pierwsze półrocze 2014 roku. Wybrany audytorem jest firma **SWGK Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu**, ul. Wojskowa 4, 60-792 Poznań, wpisana na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 2917.

Zarząd OPTeam S.A. oświadcza, że firma SWGK Audyt Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu skróconego sprawozdania za I półrocze 2014 roku, został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwsze półrocze 2014 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku i 30 czerwca 2013 roku oraz 31 grudnia 2013 roku dla *Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)* i dla *Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym*,
- za pierwsze półrocze 2013 roku dla *Sprawozdania zysków i strat*, *Sprawozdania z całkowitych dochodów* i *Sprawozdania z przepływów pieniężnych*.

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2014 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji danych porównywalnych.

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. nie jest jednostką dominującą i nie sporządza 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 tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 czerwca 2014 roku. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę.

C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 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.

Zarząd Spółki, zgodnie z paragrafem 19 MSR 1 uznał, że spełnienie wymogu paragrafu 5 i 10 nowego MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*, obowiązującego od 1 stycznia 2014 roku, może być na tyle mylące, iż spowoduje, że sprawozdanie finansowe nie spełni swojego celu określonego w Założeniach koncepcyjnych.

Zarząd Spółki zgodnie z paragrafem 20 MSR 28 oświadcza, że:

- a) sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację finansową Spółki, efektywność finansową i przepływy pieniężne,
- b) sprawozdanie jest zgodne z mającymi zastosowanie MSSF, z wyjątkiem odstępstwa od zastosowania określonego wymogu w celu osiągnięcia rzetelności prezentacji,
- c) Spółka poczyniła odstępstwo wymogu paragrafu 5 i 10 nowego MSR 28, Charakter odstępstwa, wraz z podaniem rozwiązania, jakie przewiduje MSSF, powód, dla którego zastosowanie takiego rozwiązania w danych okolicznościach wprowadzałoby w błąd powodując, że sprawozdanie finansowe nie spełni swojego celu określonego w Założeniach koncepcyjnych oraz zastosowane przez Spółkę rozwiązanie jest szczegółowo przedstawione poniżej.

OPTeam SA posiada akcje Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. (PeP). Od momentu powstania PeP OPTeam wywierał znaczący wpływ na tę spółkę (co wynikało z umowy inwestycyjnej pomiędzy akcjonariuszami oraz statutu PeP). Posiadane akcje PeP dotychczas wyceniane były w jednostkowym sprawozdaniu finansowym OPTeam po koszcie i każdego roku poddawane były testom na utratę wartości, co było zgodne z ówczesnym brzmieniem przepisów MSR/MSSF. Mimo, iż od 2011 OPTeam nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie stosowano metody praw własności do wyceny akcji PeP. W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2013 Zarząd Spółki wskazał w notach dotyczących zmienianych MSR/MSSF na różnicę pomiędzy wyceną akcji PeP po koszcie, a wyceną według metody praw własności.

Wraz z wejściem w życie nowych standardów MSSF 10 i MSSF 11 oraz zmienionych MSR 27 i MSR 28, OPTeam powinien z dniem 01 stycznia 2014 roku wycenić udziały w PeP według metody praw własności.

Jednakże zgodnie z umową inwestycyjną po upływie 5 lat od dnia wpisania PeP do KRS, co nastąpiło 21 stycznia 2010 roku, OPTeam zobowiązał się do zbycia posiadanych akcji PeP na każde wezwanie drugiego akcjonariusza. Transakcja zbycia ma zostać zrealizowana w ciągu 3 miesięcy kalendarzowych liczonych od końca miesiąca, w którym OPTeam otrzyma wezwanie zbycia akcji. W związku z powyższym od 20 stycznia 2015 roku OPTeam SA przestanie wywierać znaczący wpływ na PeP, ponieważ nie będzie miał żadnego wpływu na to, kiedy do transakcji zbycia posiadanych akcji dojdzie. Potwierdzeniem tego są przepisy odnośnie potencjalnych praw głosu i wywierania wpływu czy kontroli – opisane w paragrafie 7-9 MSR 28 oraz szeroko w MSSF 10. Zgodnie z powyższym na dzień utraty znaczącego wpływu OPTeam powinien wycenić posiadane akcje PeP w wartości godziwej, a różnicę ująć w wyniku finansowym (paragraf 22 MSR 28). Z uwagi na fakt, iż akcje PeP zostały objęte przez OPTeam w zamian za wkład niepieniężny, ich wartość początkowa odzwierciedlała wartość bilansową

wnoszonego aportu. W związku z powyższym również na dzień utraty znaczącego wpływu wartość godziwa akcji PeP powinna być tożsama z wyceną po koszcie.

Z uwagi na wejście w życie z dniem 01 stycznia 2014 roku przepisów pakietu MSR/MSSF dotyczących konsolidacji, zastosowanie metody praw własności do wyceny akcji PeP na dzień 30 czerwca 2014 roku spowodowałoby obniżenie kapitałów własnych spółki o 4,3 mln zł (na skutek retrospektywnego zastosowania znowelizowanych przepisów). Natomiast z uwagi na zaprzestanie wywierania znaczącego wpływu z dniem 20 stycznia 2015 roku, już w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 roku nastąpi odwrócenie tej wyceny. Zarząd OPTeam uznaje, iż takie ujęcie nie jest uzasadnione, ponieważ znacznie zniekształciłoby bieżący wynik finansowy i kapitały, podczas gdy na przestrzeni jednego roku obrotowego wpływ na kapitał własny Spółki byłby zerowy. Mając na dzień 29 sierpnia 2014 wiedzę opisaną powyżej, nie jest zasadne zastosowanie znowelizowanego MSR 28 paragraf 5 i 10.

d) dla każdego zaprezentowanego okresu finansowy wpływ odstępstwa na każdą pozycję sprawozdania finansowego, która byłaby przedstawiona zgodnie z wymogiem paragrafu 5 i 10 nowego MSR 28 przedstawia poniższa tabela:

Kapitał własny	Dane opublikowane	Dane przekształcone retrospektywnie
30 czerwca 2013 roku	21 676 489,89	16 968 393,53
31 grudnia 2013 roku	23 859 659,52	19 685 620,76
30 czerwca 2014 roku	23 469 810,14	19 185 730,39

Inwestycje długoterminowe	Dane opublikowane	Dane przekształcone retrospektywnie
30 czerwca 2013 roku	5 994 584,71	1 286 488,36
31 grudnia 2013 roku	5 994 584,71	1 820 545,95
30 czerwca 2014 roku	5 994 584,71	1 710 504,97

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 sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2014 roku został sporządzony z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się szczegółowy opis stosowanej polityki rachunkowości.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 roku.

Standardy zastosowane po raz pierwszy

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które Spółka zastosowała w bieżącym okresie, tj. w okresie od 1 stycznia 2014 roku.

- MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe (zastępuje wymogi konsolidacji w MSR 27), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,

- MSSF 12 Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSR 27 Jednostkowe Sprawozdania Finansowe (razem z MSSF 10 zastępuje MSR 27 Skonsolidowane i Jednostkowe Sprawozdania Finansowe), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (zastępuje MSR 28, Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: kompensata aktywów i zobowiązań finansowych obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12: Objasnienia na temat przepisów przejściowych, obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27: Jednostki inwestycyjne, obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Odwrócenie odpisów i ujawnienia aktywów niefinansowych (Zmiany w MSR 36) (wydane 29 maja 2013 r.) obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Nowacja dot. instrumentów pochodnych i kontynuacji rachunkowości zabezpieczeń (zmiany do MSR 39) (wydany w dniu 27 czerwca 2013 r.) obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Interpretacja KIMSF 21 Opłaty pobierane przez rządy (wydana w dniu 20 maja 2013 r.) obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Zastosowanie zmian, z uwzględnieniem przedstawionego wyżej odstępstwa od zastosowania nowego MSR 28, nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy i interpretacje

Nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które zostały zatwierdzone lecz jeszcze nie obowiązują, a których Spółka nie zastosowała dobrowolnie dla okresu rozpoczynającego się 1 stycznia 2014 roku ani dla lat wcześniejszych.

Nie wystąpiły.

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

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

1. MSSF 9 Instrumenty finansowe z późniejszymi zmianami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018 r.
2. MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r.
3. MSSF 15 Przychody z umów z klientami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2017 r.
4. Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r.
5. Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r.

6. Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2014 r.
7. Zmiany do MSR 27 Zastosowanie praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Projekt nie określa daty wejścia w życie.
8. Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: Rośliny produkcyjne. Projekt nie określa daty wejścia w życie.
9. Zmiany do MSR 16 i MSR 38 Wyjaśnienia w zakresie akceptowalnych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się w dniu 1 stycznia 2016 r. lub później.
10. Zmiany do MSSF 11 Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się w dniu 1 stycznia 2016 r. lub później.

C.11. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu OPTeam S.A. sporządzonym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

C.12. Korekty wynikające z błędów

W sprawozdaniu finansowym za okres sześciu miesięcy 2014 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 OPTeam S.A. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w złotych i groszach, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane 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 2014-01-01 - 2014-06-30		Okres porównywalny 2013-01-01 - 2013-06-30	
Tab. nr 21 z dn. 31.01.2014	4,2368	Tab. nr 22 z dn. 31.01.2013	4,1870
Tab. nr 41 z dn. 28.02.2014	4,1602	Tab. nr 42 z dn. 28.02.2013	4,1570
Tab. nr 62 z dn. 31.03.2014	4,1713	Tab. nr 63 z dn. 29.03.2013	4,1774
Tab. nr 83 z dn. 30.04.2014	4,1994	Tab. nr 84 z dn. 30.04.2013	4,1429
Tab. nr 104 z dn. 30.05.2014	4,1420	Tab. nr 104 z dn. 31.05.2013	4,2902
Tab. nr 124 z dn. 30.06.2014	4,1609	Tab. nr 124 z dn. 28.06.2013	4,3292
*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,1784	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,2140

**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 czerwca 2014 roku 1 EUR = 4,1609 PLN
 - w dniu 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,1472 PLN
 - w dniu 30 czerwca 2013 roku 1 EUR = 4,3292 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 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. 1 EUR = 4,1784 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. 1 EUR = 4,2140 PLN

C.15. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego

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

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące,
- podatek odroczoney

Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2013 dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. 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

Tytuł	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	267 459,08	282 157,61	-14 698,53
Rezerwa na odroczoney podatek dochodowy	475 244,37	476 788,72	-1 544,35

Rezerwa na koszty personalne	364 371,47	364 371,47	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	646 262,39	515 945,03	130 317,36
Odpisy aktualizujące środki trwałe.	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	166 085,83	230 747,90	-64 662,07

C.16. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99	184 193,99
Razem wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99

Wartość firmy obejmuje wyłącznie wartość firmy Elektra Sp. z o.o. przejętej przez OPTeam S.A. w dniu 3.01.2011 roku. Test na utratę wartości firmy, Zarząd OPTeam S.A. przeprowadzał na dzień 31 grudnia 2013 roku i postanowił nie dokonywać odpisu aktualizującego. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono w oparciu o wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Ponowny test na utratę wartości aktywów zostanie przeprowadzony na zakończenie bieżącego roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2014 roku.

C.17. Inne wartości niematerialne

Inne wartości niematerialne - struktura

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2013
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 398 605,86	1 769 324,05	2 140 042,26
Prawa autorskie	0,00	0,00	0,00
Know-how	0,00	0,00	0,00
Znak towarowy	0,00	0,00	0,00
Licencje do oprogramowania	603 706,31	222 883,74	255 601,20
Razem inne wartości niematerialne	2 002 312,17	1 992 207,79	2 395 643,46

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

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz licencje do oprogramowania komputerowego amortyzowane są przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi od 2 do 5 lat.

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Znak towarowy	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2014	3 707 182,00	0,00	0,00	0,00	2 942 342,72	6 649 524,72
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	484 872,90	484 872,90
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	23 219,64	23 219,64
Stan na 30 czerwca 2014	3 707 182,00	0,00	0,00	0,00	3 403 995,98	7 111 177,98
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2014	1 937 857,95	0,00	0,00	0,00	2 719 458,98	4 657 316,93
Amortyzacja za rok 2014	370 718,19	0,00	0,00	0,00	104 050,33	474 768,52
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	23 219,64	23 219,64
Stan na 30 czerwca 2014	2 308 576,14	0,00	0,00	0,00	2 800 289,67	5 108 865,81
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2014	1 398 605,86	0,00	0,00	0,00	603 706,31	2 002 312,17

C.18. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 30.06.2013 r.
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem, w tym:	19 243 421,58	19 368 362,04	20 034 004,55
a) środki trwałe, w tym:	19 243 421,58	19 368 362,04	20 021 693,72
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	531 342,00	531 342,00	531 342,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 254 556,27	14 420 652,38	14 586 748,55
- urządzenia techniczne i maszyny	2 445 044,76	2 436 568,32	2 644 272,66
- środki transportu	1 754 061,71	1 665 499,37	1 884 323,70
- inne środki trwałe	258 416,84	314 299,97	375 006,81
b) środki trwałe w budowie i zaliczki	0,00	0,00	12 310,83

Spółka nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia praw własności. Wykazane w aktywach grunty obejmują w całości grunty własne.

Spółka posiada działkę o powierzchni 11 180 m², zabudowaną budynkiem usługowo-biurowym Centrum Projektowego Nowoczesnych Technologii (CPNT) na terenie SSE EURO –PARK MIELEC Kw. RZ1Z/00162028/1.

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2014	531 342,00	15 554 331,23	6 626 783,85	4 184 899,86	986 184,37	0,00	27 883 541,31
Zwiększenia	0,00	0,00	513 654,13	425 755,36	24 358,64	0,00	963 768,13
Zmniejszenia	0,00	0,00	30 646,31	51 023,94	3 934,43	0,00	85 604,68
Stan na 30 czerwca 2014	531 342,00	15 554 331,23	7 109 791,67	4 559 631,28	1 006 608,58	0,00	28 761 704,76
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2014	0,00	1 133 678,85	4 190 215,53	2 519 400,49	671 884,40	0,00	8 515 179,27
Amortyzacja za rok 2014	0,00	166 096,11	505 177,69	337 193,02	80 241,77	0,00	1 088 708,59
Zmniejszenia	0,00	0,00	30 646,31	51 023,94	3 934,43	0,00	85 604,68
Stan na 30 czerwca 2014	0,00	1 299 774,96	4 664 746,91	2 805 569,57	748 191,74	0,00	9 518 283,18
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2014	531 342,00	14 254 556,27	2 445 044,76	1 754 061,71	258 416,84	0,00	19 243 421,58

C.19. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 30.06.2013 r.
Aktywa finansowe ogółem	5 994 584,71	5 994 584,71	5 994 584,71
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00
Akcje pozostałe – w Spółce PeP S.A.	5 994 584,71	5 994 584,71	5 994 584,71
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, razem	5 994 584,71	5 994 584,71	5 994 584,71
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00

Spółka OPTeam S.A. na dzień 30 czerwca 2014 r. w swoich aktywach finansowych posiada 50% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności S.A., natomiast udział w głosach wynosi 41%. Informacje na temat znaczących subiektywnych ocen i założeń przyjętych przez Spółkę na temat oceny wywierania znaczącego wpływu na spółkę Polskie ePłatności S.A. zostały przedstawione w notce C.10.

Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 30 czerwca 2014 r.

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

Zarząd OPTeam S.A. przeprowadził test na utratę wartości posiadanych akcji spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie na dzień 30 czerwca 2014 roku.

Przesłanką przeprowadzenia testu na utratę wartości była wartość aktywów netto spółki stowarzyszonej niższa niż wartość akcji wykazywana w sprawozdaniu finansowym OPTeam S.A.

Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych w oparciu o zatwierdzony budżet na 2014 rok oraz plan rozwoju PeP przyjęty na lata 2014-2016 rok oraz uwzględniając wykonanie sprzedaży na 30 czerwca 2014 roku. Spółka zakłada, że ilość pracujących terminali na koniec roku 2014 wyniesie 26 tysięcy, co oznacza wzrost o około 4 tysięcy terminali w stosunku do stanu na 31.12.2013 r. Pozwoli to zrealizować przychody ze sprzedaży w 2014 roku w wysokości 222 mln. zł.

W poniższych tabelach zaprezentowano prognozowane przepływy, ustalenie stopy dyskonta oraz wartości Spółki jako ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Wartość wyceny Spółki w wysokości 49 177,3 tys. zł (w tym 24 588,6 tys. zł przypada na pakiet akcji posiadanych przez OPTeam S.A.) jest wyższa od wartości księgowej akcji OPTeam SA ujawnionej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dzień 30 czerwca 2014 roku, dlatego nie wystąpiła konieczność dokonania odpisu aktualizującego.

Wartość bilansowa testowanego składnika aktywów wypracowującego środki pieniężne	5 994 584,71
Wartość bilansowa składników wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, które zostały przypisane do danego ośrodka (zespołu ośrodków);	
Podstawa wyceny wartość użytkowej	
- opis poszczególnych kluczowych założeń kierownictwa	<p>Przychody: w oparciu o zatwierdzony budżet na 2014 rok oraz plan rozwoju PeP przyjęty na lata 2014-2016 rok oraz uwzględniając wykonanie sprzedaży na 30 czerwca 2014 roku. Spółka zakłada, że ilość pracujących terminali na koniec roku 2014 wyniesie 26 tysięcy, co oznacza wzrost o ok 4 tysięcy terminali w stosunku do stanu na 31.12.2013 r. Pozwoli to zrealizować przychody ze sprzedaży w 2014 roku w wysokości 222 mln. zł. Zgodnie z założeniami rozwoju działalności Spółka osiągnęła break event point w 2013 roku, wykazując zysk netto w wysokości 221 tys. zł (dane zaudytowane). Najistotniejszą pozycją przychodów PeP w 2014 roku pozostaną obroty związane z doładowaniami GSM (189 mln zł przychodów). Najistotniejszą pozycją marżową będzie dla PeP wartość opłat związanych z wynajmem terminali i innych opłat pobieranych od akceptantów co wynika ze zwiększenia ilości POS pracujących na koniec okresu. Sieć terminali POS PeP wygeneruje w 2014 r ponad 32 mln PLN przychodu. Procesowanie płatności elektronicznych, zapewniające kompleksowość usług i bezpieczeństwo transakcji realizuje już od 2012 roku dodatnią marżę. Nowelizacja prawa o usługach płatniczych regulująca interchange powinna w istotny sposób przyczynić się do wzrostu obrotu kartowego na rynku krajowym, co pozwoli również Spółce PeP zwiększyć obrót Aplikacji Płatniczej przypadający na POS zwiększając istotnie efektywność finansową terminala płatniczego.</p> <p>Koszty: Najistotniejszą pozycją kosztów są: -usługi obce, w tym najem terminali POS, usługi telekomunikacyjne związane z ilością instalowanych terminali, wynagrodzenia prowizyjne dla PH - przedstawicieli handlowych, koszty ponoszone na rzecz Międzynarodowych Organizacji Płatniczych, koszty utrzymania infrastruktury IT.</p> <p>Przepływy: Na podstawie aktualnych budżetów (założenia powyżej)</p>

	oszacowano wolne przepływy pieniężne, których realizacja w okresie prognozowanym jest prawdopodobna.
- opis przyjętej przez kierownictwo metody wyceny wartości przypisanej poszczególnym kluczowym założeniom oraz stwierdzenie, czy powyższe wartości odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenia lub, jeśli jest to stosowne rozwiązanie, czy są spójne z przesłankami pochodzącymi z zewnętrznych źródeł informacji, a jeśli nie są, to w jakim stopniu i dlaczego odbiegają od dotychczasowych doświadczeń oraz zewnętrznych źródeł informacji	Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych
- okres czasu, na jaki kierownictwo opracowało prognozy przepływów pieniężnych na podstawie zatwierdzonych przez nie budżetów/prognoz finansowych	Od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2016 roku. Prognoza 2014 roku wynika z informacji otrzymanych od podmiotu powiązanego. Przyjęto założenie, że w latach następnych przyrost zysku netto utrzyma się na podobnym poziomie. Zmianę stanu poszczególnych pozycji bilansowych oraz poziom wydatków inwestycyjnych zaczerpnięto z planu rozwoju podmiotu powiązanego. W 2017 roku przyjęto zmianę stanu pozycji bilansowych oraz wydatki inwestycyjne na poziomie 2016 roku.
- stopę wzrostu zastosowaną do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych wykraczających poza okres objęty przez najbardziej aktualne budżety/prognozy oraz uzasadnienie zastosowania każdej stopy wzrostu, która przewyższa średnie długoterminowe stopy wzrostu dla produktów, branży, kraju lub państw, w których działa jednostka, lub rynku, z którym związany jest dany ośrodek (zespoły ośrodków)	0,5% zastosowana stopa wzrostu nie przekracza średnich stóp wzrostu produktów branży
- stopę (stopy) dyskontową wykorzystaną w prognozach przepływów pieniężnych	19,96 % (w porównaniu z testem przeprowadzonym w okresie poprzednim stopa dyskontowa wzrosła o 5,91 punktów procentowych). Powyższe jest wynikiem spadku stopy wolnej od ryzyka o 1,75 punktu procentowego, spadku premii za kraj i premii za ryzyko, wzrostu współczynnika beta nielewarowanego (o 0,23), znacznemu obniżeniu uległ stosunek długu do kapitału na skutek spłat kredytów i zmiany warunków płatności do dostawców, z 5,14 do 8,93.
- opis podejścia kierownictwa do ustalania jednej wartości (lub kilku wartości) przypisanej do każdego kluczowego założenia, czy wartości te odzwierciedlają przeszłe doświadczenia lub, jeśli to odpowiednie, czy są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji, a jeśli nie, w jakim stopniu i dlaczego różnią się od wcześniejszych doświadczeń i zewnętrznych źródeł informacji.	Wartości przyjęte do wyceny odzwierciedlają przeszłe doświadczenia i są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji.

* Stopa dyskontowa została oszacowana w oparciu o model wyceny kapitałów własnych CAPM na dzień 30 czerwca 2014 roku, zgodnie z którym koszt kapitału jest równy $R_w + R_p(1+B)$ gdzie

- R_w stopa wolna od ryzyka

- R_p premia za ryzyko,

- B - lewarowany współczynnik beta dla Spółki

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

KOSZT KAPITAŁU WŁASNEGO	2014P	Źródło
Stopa wolna od ryzyka (rentowność obligacji 5-letnich)	4,00%	http://www.obligacjeskarbowe.pl/index.php?id=tabods5&session=f437949ab7cad711716a2b649fc740f0
Premia za kraj	0,95%	http://pages.stern.nyu.edu/~adamodar/
Premia za ryzyko	3,05%	http://pages.stern.nyu.edu/~adamodar/
Współczynnik beta nielewarowany	0,49	http://pages.stern.nyu.edu/~adamodar/
D/E	8,93	Plan rozwoju Spółki
Stopa podatku dochodowego	19,00%	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych
Współczynnik beta lewarowany	4,03	Wyliczenia własne
Inflacja roczna	0,90%	http://www.nbp.pl/home.aspx?f=/statystyka/bazowa/bazowa.htm
Koszt kapitału własnego (w ujęciu rocznym) CAPM	19,96%	Wyliczenia własne
Koszt kapitału własnego (w ujęciu miesięcznym)	1,53%	

	2014P	2015P	2016P	2017P*
Zysk netto	2 237,00	7 062,00	11 774,00	11 774,00
Amortyzacja	8 263,00	7 960,00	6 856,00	6 856,00
Wydatki inwestycyjne	-2 297,00	-4 669,00	-4 019,00	-4 019,00
Zmiana zadłużenia	-13 802,00	-5 346,00	-2 116,00	-2 116,00
Zmiana stanu zapasów	-664,00	-263,00	-219,00	-219,00
Zmiana stanu należności	-408,00	-324,00	-270,00	-270,00
Zmiana stanu zobowiązań	1 166,00	863,00	720,00	720,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 808,00	0,00	0,00	0,00
FCF	303,00	5 283,00	12 726,00	12 726,00
Współczynnik dyskontujący	0,83	0,69	0,58	0,48
Zdyskontowany przepływ	252,58	3 671,18	7 371,89	6 145,27

	2014P
Stopa wolna od ryzyka (rentowność obligacji 10-letnich)	4,00%
Premia za kraj (A. Damodaran)	0,95%
Premia za ryzyko (A. Damodaran)	3,05%
Współczynnik beta nielewarowany	0,49
D/E	8,93
Współczynnik beta lewarowany	4,03
Koszt kapitału własnego	19,96%

Wartość zdyskontowanych przepływów na koniec	17 440,93
Stopa wzrostu g	0,50%
Wartość rezydualna	31 736,36
Wycena	49 177,29

	-10mln. zł	Wycena	+10mln. zł
Suma FCFE	-8 465,89	17 440,93	43 347,75
Zdyskontowana wartość rezydualna	6 798,15	31 736,36	56 674,56
Łączna wartość kapitału własnego spółki	-1 667,74	49 177,29	100 022,31

C.20. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 30.06.2013 r.
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	4 437 769,70	4 184 528,66	4 684 014,47
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – usługi informatyczne, oprogramowanie wytwarzane	1 390 153,91	1 488 136,68	2 148 324,96
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	436 403,90	567 137,68	163 574,64
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie do odsprzedaży	2 534 816,27	2 080 404,30	2 321 380,87
Zaliczki na dostawy	76 395,62	48 850,00	50 734,00

W OPTeam S.A. poszczególne pozycje rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

- wyroby gotowe – w koszcie wytworzenia,
- półprodukty i produkty w toku – w koszcie wytworzenia,
- materiały i towary – według ceny zakupu.

W pozycji produkcja w toku Spółka ujmuje poniesione do dnia bilansowego koszty związane z niezakończonymi na dzień bilansowy realizowanymi umowami na świadczenie usług oraz wytwarzanym oprogramowaniem do wielokrotnej sprzedaży.

Towary w dominującej części stanowią urządzenia zakupione pod realizowane projekty informatyczne.

C.21. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 czerwca 2014 r.

Bank / Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
Bank Pekao S.A. - wielocelowa linia kredytowa - nr umowy PCK/9/2008 z dn. 30 czerwca 2008 wraz z aneksami od nr 1 do nr 6. Aktualny aneks nr 6 z dnia 30 maja 2014 r.	Kraków	-	3 000 000,00	-	2 203 187,31	31.05.2015	<ul style="list-style-type: none"> - pełnomocnictwo udzielone Bankowi przez Spółkę do rachunku bieżącego Spółki w Banku Pekao S.A. w Rzeszowie - zastaw rejestrowy na środkach trwałych (maszynach i urządzeniach) o wartości 2 762 664,09 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia, - weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.-kredyt złotówkowy w rachunku bankowym (obrotowy)/ nr umowy 8902007001000801/01 z dn. 29.06.2007 r. Aktualny aneks nr 13 z dnia 20.08.2013	Katowice	-	5 000 000,00	-	1 010 127,69	22.08.2015	<ul style="list-style-type: none"> - hipoteka kaucyjna na nieruchomości położone w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 7 500 000.00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości - weksel własny in blanco
Razem			8 000 000,00		3 213 315,00		

C.22. Inne zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 30.06.2013 r.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	1 318 468,09	1 372 304,22	1 455 951,64
Długoterminowe – z tytułu leasingu finansowego	672 138,15	906 864,33	965 377,11
Krótkoterminowe- z tytułu leasingu finansowego	646 329,94	465 439,89	490 574,53
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kontraktów forward	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe ogółem	1 318 468,09	1 372 304,22	1 455 951,64

OPTeam S.A. na dzień 30 czerwca 2014 roku posiada umowy leasingu finansowego na:

- korzystanie z 22 samochody - wartość zawartych umów leasingowych wynosi 1 233 800,51 zł., suma rat pozostała do spłaty w raz z odsetkami wynosi 776 796,98 PLN, oraz
- korzystanie ze sprzętu informatycznego (świadczenie usług u klientów) - wartość zawartych umów leasingowych wynosi 957 606,20 PLN., suma rat pozostała do spłaty w raz z odsetkami wynosi 647 460,14PLN.

C.23. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	1 563 477,11	1 538 873,85
Zużycie materiałów i energii, w tym	2 360 860,22	2 294 391,85
- zużycie materiałów	2 220 635,47	2 151 750,49
- zużycie energii	140 224,75	142 641,36
Usługi obce, w tym	11 554 401,45	9 791 379,35
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	116 515,08	108 506,19
- usługi telekomunikacyjne	177 865,33	207 051,13
- usługi remontowe	198 142,68	182 590,57
- usługi podwykonawców	9 698 445,02	8 724 474,09
- usługi pozostałe	1 363 433,34	568 757,37
Podatki i opłaty	168 565,71	140 835,67
Wynagrodzenia	4 733 923,84	4 001 539,38

Wyszczególnienie	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 023 391,94	889 902,84
- składki ZUS	776 068,31	647 864,61
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	1 237 113,08	1 463 424,89
- podróże służbowe	675 068,48	725 780,00
- reklama i reprezentacja	311 385,14	534 847,06
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	170 460,57	137 362,25
- pozostałe koszty rodzajowe	80 198,89	65 435,58
Razem koszty według rodzaju	22 641 733,35	20 120 347,83
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	4 941 566,22	6 098 422,16
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	243 383,72	1 146 890,62
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	17 456 783,41	12 875 035,05

C.24. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Na dzień 30 czerwca 2014 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

C.25. 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. W dniu 14 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy OPTeam S.A. podjęło uchwałę nr 17/2013 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego OPTeam S.A. oraz zmian w statucie Spółki o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20/2013. Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę nie niższą niż 100 tys. zł oraz nie wyższą niż 150 tys. zł. w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru poprzez emisję nie mniej niż 1 mln. i nie więcej niż 1,5 mln. akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł. Ostateczna wysokość kapitału zakładowego oraz liczba akcji serii E zostanie dookreślona przez Zarząd Spółki zgodnie z przepisami art. 310 KSH.

C.26. Podmioty powiązane

Podmiotem powiązanym Spółki OPTeam jest Spółka Polskie ePłatności S.A. Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w pierwszym półroczu 2014 roku.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Bogdan Niziolek	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
Elżbieta Jolanta Pelczar	0,00	36 900,00	677,00	0,00	0,00	0,00
Dom Maklerski IDM S.A. (poprzez p. Andrzeja Ziemińskiego)	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Adwokacka W. Zaniewicz, H. Zaniewicz s.c. (poprzez p. W. Zaniewicza)	731,85	1 086,00	1 044,18	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Biegłego Rewidenta Janusz Gajdek	0,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wacław Irzeński	0,00	0,00	1 168,50	0,00	0,00	0,00
Razem	731,85	61 050,00	3 289,68	0,00	0,00	0,00

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w pierwszym półroczu 2013 roku.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Elżbieta Jolanta Pelczar	0,00	36 900,00	166,30	0,00	0,00	0,00
Dom Maklerski IDM S.A. (poprzez p. Adama Ledę)	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antares Corporate Finance Warszawa (poprzez P. Marcina Lewandowskiego)	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Adwokacka W. Zaniewicz, H. Zaniewicz s.c. (poprzez P. W. Zaniewicza)	233,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	233,70	61 200,00	166,30	0,00	0,00	0,00

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku pomiędzy OPTeam S.A., a spółką stowarzyszoną Polskie ePłatności S.A. ujawnione zostały poniżej:

Spółka	Przychody – sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.	690 236,97	35 839,33	0,00	99 531,62

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku pomiędzy OPTeam S.A. a spółką Polskie ePłatności S.A.

	Przychody – sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.	713 055,49	21 335,86	0,00	27 094,66

C.27. Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa

Świadczenia na rzecz kluczowego kierownictwa ogółem

Wyszczególnienie	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
Wynagrodzenie wypłacone	539 904,08	520 014,80
- Zarządu	485 904,08	493 014,80
- Rady Nadzorczej	54 000,00	27 000,00
Wynagrodzenie należne	409 104,08	376 914,80
- Zarządu	355 104,08	349 914,80
- Rady Nadzorczej	54 000,00	27 000,00

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru - wypłacone

Wyszczególnienie	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
A. Z tytułu pełnienia funkcji, razem wynagrodzenia - wypłacone	539 904,08	520 014,80
Zarząd OPTeam S.A.	485 904,08	493 014,80
Andrzej Pelczar	191 104,08	205 914,80
Wacław Szary	147 400,00	158 400,00

Wyszczególnienie	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
Bogdan Niziołek	147 400,00	128 700,00
Ryszard Woźniak	0,00	0,00
Rada Nadzorcza OPTeam S.A.	54 000,00	27 000,00
Janusz Bober	18 000,00	12 000,00
Andrzej Pelczar	3 000,00	0,00
Wiesław Zaniewicz	9 000,00	6 000,00
Andrzej Ziemiński	9 000,00	0,00
Janusz Gajdek	6 000,00	6 000,00
Marcin Lewandowski	9 000,00	3 000,00
B. Pozostałe wynagrodzenia	0,00	0,00
Ogółem wynagrodzenia wypłacone	539 904,08	520 014,80

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru - należne

Wyszczególnienie	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
A. Z tytułu pełnienia funkcji, razem wynagrodzenia - należne	409 104,08	376 914,80
Zarząd OPTeam S.A.	355 104,08	349 914,80
Andrzej Pelczar	145 104,08	151 914,80
Wacław Szary	100 800,00	99 000,00
Bogdan Niziołek	100 800,00	99 000,00
Ryszard Woźniak	8 400,00	0,00
Rada Nadzorcza OPTeam S.A.	54 000,00	27 000,00
Janusz Bober	18 000,00	12 000,00
Andrzej Pelczar	3 000,00	0,00
Wiesław Zaniewicz	9 000,00	6 000,00
Andrzej Ziemiński	9 000,00	0,00
Janusz Gajdek	6 000,00	6 000,00
Marcin Lewandowski	9 000,00	3 000,00
B. Pozostałe wynagrodzenia	0,00	0,00
Ogółem wynagrodzenia należne	409 104,08	376 914,80

C.28. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym

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

C.29. 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 sezonowości. Największymi przychodami charakteryzuje się zwykle czwarty kwartał roku, najmniejszymi kwartał pierwszy. Zjawisko sezonowości jak również pewnej nieregularności przychodów, może spowodować okresowe zaburzenia wyniku finansowego.

C.30. 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 2014.

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

Na dzień 30 czerwca 2014 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam S.A. nie była stroną postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

Jedyną sprawą toczącą się przeciwko OPTeam S.A. jest sprawa z powództwa Centrum Elektronicznych Usług Płatniczych eService S.A. z siedzibą w Warszawie, o ustalenie praw autorskich do oprogramowań terminali płatniczych stworzonych przez OPTeam S.A. Sprawa jest w toku. Następny termin rozprawy wyznaczono na 10 września 2014 roku. Na tym etapie postępowania Spółka nie widzi konieczności utworzenia rezerwy na zobowiązania. Zarząd OPTeam S.A. nie wyklucza polubownego zakończenia toczącego się postępowania.

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

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

C.33. Segmenty działalności

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych wraz z dostawą sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za pierwsze półrocze 2014 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

OPTeam S.A. uzyskiwała przychody przekraczające 10 % ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży do jednego nabywcy z branży paliwowej, tj. do PKN Orlen S.A. z siedzibą w Płocku, do którego w pierwszym półroczu 2014 roku zrealizowała przychody w wysokości 15,75 % sprzedaży ogółem.

C.34. 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

Udzielone poręczenia

Zarząd OPTeam w dniu 20.05.2014 r. podpisał aneks nr 2 do umowy poręczenia kredytów dla spółki powiązanej tj. Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie, zawartej 25 lutego 2013 r.. Udzielone poręczenia są kontynuacją poręczeń udzielonych w dniu 25.02.2011 r a następnie aneksowanych w dniach 26.03.2012, 25.02.2013 oraz 14.02.2014 roku.

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

- 1) dla umowy kredytu złotowego na finansowanie inwestycji w łącznej kwocie 3 000 000 zł (trzy miliony złotych) z terminem spłaty do dnia 01.10.2014 r. Poręczenie obejmuje zobowiązanie Emitenta do zaspokojenia wszelkich zobowiązań spółki Polskie ePłatności S.A. zgodnie z ww. umową kredytową. Ponadto Emitent złożył oświadczenie o poddaniu się egzekucji bankowej według przepisów Kodeksu Postępowania cywilnego w zakresie wszelkich zobowiązań wynikających z umowy poręczenia zawartej w dniu 25.02.2013 r. Na mocy przytoczonego oświadczenia Emitent wyraził zgodę na wystawienie przez Bank tytułu egzekucyjnego do kwoty 4.500.000,00 zł (cztery miliony pięćset tysięcy złotych) wraz z uprawnieniem dla Banku o wystąpienie do dnia 01.10.2017 r. do właściwego sądu o nadanie klauzuli wykonalności.
- 2) dla umowy kredytu wieloproduktowego w łącznej kwocie 9 000 000 zł (dziesięć milionów złotych) z terminami spłaty: do dnia 20.05.2015 r. – spłata kwoty 4 000 000 zł kredytu obrotowego w rachunku bankowym, do dnia 1.07.2015 roku – spłata kwoty 5 000 000 zł kredytu obrotowego w rachunku kredytowym. Poręczenie obejmuje zobowiązanie Emitenta do zaspokojenia wszelkich zobowiązań spółki Polskie ePłatności S.A. zgodnie z ww. umową kredytową. Ponadto Emitent złożył oświadczenie o poddaniu się egzekucji bankowej według przepisów Kodeksu Postępowania cywilnego w zakresie wszelkich zobowiązań wynikających z umowy poręczenia zawartej w dniu 25.02.2013 r. (wraz z aneksami z dnia 14.02.2014 i 20.05.2014 r). Na mocy przytoczonego oświadczenia Emitent wyraził zgodę na wystawienie przez Bank tytułu egzekucyjnego do kwoty 13 500.000,00 zł (trzynaście milionów pięćset tysięcy złotych) wraz z uprawnieniem dla Banku o wystąpienie do dnia 07.07.2018 r. do właściwego sądu o nadanie klauzuli wykonalności.

Obydwie wyżej opisane umowy kredytowe zawierają zapisy obligujące poręczycieli solidarnych do przeprowadzenia dokapitalizowania spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A., na poziomie wymaganym przez bank, w przypadku zanotowania ujemnych kapitałów własnych tej spółki. Ponadto poręczyciele solidarni, w przypadku

strat spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. powodujących obniżenie jej kapitałów (rozumianych na potrzeby warunku jako suma kapitałów własnych oraz pożyczek podporządkowanych względem Banku) poniżej 2.500.000,00 zł – udzielią dla spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności pożyczki podporządkowanej względem Banku, w kwocie nie wyższej niż 2.000.000,00 zł. Udzielenie pożyczki podporządkowanej nastąpi nie później niż w ciągu 2 miesięcy od spadku kapitałów własnych spółki Polskie ePłatności S.A. poniżej 2.500.000,00 zł.

W dniu 22.04.2013 roku Zarząd OPTeam S.A. podpisał umowę poręczenia dla spółki powiązanej tj. Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie. Umowa została podpisana przez: OPTeam S.A. jako Poręczyciela, -Kolporter Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna (dawniej Kolporter S.A.) z siedzibą w Kielcach - działającą w umowie jako Sprzedawcy, Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej Polskie ePłatności S.A.) - działającą w umowie jako Kupującego. Przez podpisanie umowy poręczenia Emitent wyraził zgodę na poręczenie terminowej i całkowitej spłaty zobowiązań Kupującego, które mogą powstać z tytułu umowy współpracy zawartej na czas nieokreślony pomiędzy Kupującym a Sprzedawcą. Przytoczona umowa współpracy polega na dostarczaniu za wynagrodzeniem towarów Kupującemu przez Sprzedawcę. Poręczenie obejmuje przyszły dług Kupującego względem Sprzedawcy w pełnej wysokości do kwoty 7 milionów złotych (słownie: siedem milionów). Poręczenie jest terminowe i wygasa po upływie 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w trakcie obowiązywania umowy współpracy pomiędzy Sprzedawcą a Kupującym.

Podmiot	Regon	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania (PLN)	Okres poręczenia od - do
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wierzytelności wynikających z umowy kredytu zawartej w dniu 21.02.2011 nr 676/2011/00003876/00, udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. (kredyt złotowy na finansowanie inwestycji - limit 3 000 000 PLN, termin spłaty 1.10.2014 r.)	180523400	poręczenie cywilne	Poręczenie do kwoty 4 500 000 PLN	Od 21.02.2011 do 01.10.2017
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wierzytelności wynikających z umowy wieloproduktowej, zawartej w dniu 21.02.2011 nr 676/2011/00003875/00, udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. wraz z aneksami nr 1 do 5 (limit kredytowy 9 000 000 PLN, terminy spłaty: 4 000 000 PLN do 20.05.2015 r., 5 000 000 PLN do 1.07.2015 r.)	180523400	poręczenie cywilne	Poręczenie do kwoty 13 500 000 PLN	Od 21.02.2011 do 07.07.2018
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wierzytelności Kolporter Sp. z o.o. wynikających z umowy dostawy towarów dla PeP, zawartej w dniu 22.04.2013 roku	180523400	poręczenie zobowiązań	Poręczenie do kwoty 7 000 000 PLN	Od 22.04.2013 do 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej przez Kolporter Sp. z o.o.

C.35. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Uchwałą nr 8/2014 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam S.A. z dnia 12 czerwca 2014 r. w sprawie sposobu podziału zysku OPTeam S.A. za rok obrotowy 2013 przeznaczona została na wypłatę dywidendy kwota 802 963,26 zł, to jest w wysokości 0,11 zł (jedenaście groszy) na jedną akcję.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie OPTeam S.A. o ustaliło następujące terminy dotyczące wypłaty dywidendy z zysku za rok obrotowy 2013:

- dzień prawa do dywidendy - na datę 01 lipca 2014 roku,
- dzień wypłaty dywidendy - na datę 17 lipca 2014 roku.

W dniu 17 lipca 2014 roku dywidenda została wypłacona akcjonariuszom w kwocie 802 963,26 zł

C.36. Instrumenty finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2014	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 30.06.2013
Aktywa finansowe (razem)	28 629 325,75	30 482 540,70	23 484 334,42
Pożyczki i należności	22 634 741,04	24 487 955,99	17 489 749,71
- należności z tytułu dostaw i usług	21 437 013,96	23 423 196,97	16 482 596,37
- należności pozostałe	954 641,34	733 339,21	513 435,84
- środki pieniężne	243 085,74	331 419,81	493 717,50
Aktywa finansowe przeznaczone do zbycia	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5 994 584,71	5 994 584,71	5 994 584,71
Pasywa finansowe (razem)	22 474 058,05	22 387 536,17	19 563 924,99
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie z tego:	21 155 589,96	21 015 231,95	18 107 973,35
- kredyty bankowe	3 213 315,00	1 664 713,82	4 839 508,44
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 859 991,69	18 373 057,34	11 970 538,97
- pozostałe zobowiązania	1 082 283,27	977 460,79	1 297 925,94
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i pozostałe zobowiązania finansowe	1 318 468,09	1 372 304,22	1 455 951,64

Przeklasyfikowanie aktywów

Na dzień 30 czerwca 2014 roku oraz w okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała przeklasyfikowania składników aktywów finansowych wycenianych według kosztu lub zamortyzowanego kosztu na składniki wyceniane według wartości godziwej, jak również nie dokonywała przeklasyfikowania składników aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej na składniki wyceniane według kosztu lub zamortyzowanego kosztu.

Wyłączenie aktywów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie przekazała aktywów finansowych powodujących powstanie w przyszłości jakichkolwiek ryzyk lub korzyści skutkujących powstaniem zobowiązania lub kosztu.

Zabezpieczenie zobowiązań i zobowiązań warunkowych na aktywach finansowych

W pierwszym półroczu 2014 roku Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających.

Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenie zobowiązań

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

Zabezpieczenia aktywów lub aktywów niefinansowych ustanowione na rzecz Spółki

Na rzecz Spółki nie ustanowiono zabezpieczenia składników aktywów finansowych lub niefinansowych, dla których Spółka była uprawniona do sprzedaży zabezpieczenia lub obciążenia innym zastawem w przypadku realizacji wszelkich obowiązków przez właścicieli przedmiotów zabezpieczenia.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie różni się znacząco od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

Przychody i koszty z tytułu odsetek dotyczące instrumentów finansowych:

Przychody odsetkowe	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
Odsetki bankowe	0,00	360,53
Odsetki od kontrahentów	7 067,82	68 604,27
Razem	7 067,82	68 964,80
- w tym od aktywów, które utraciły wartość	0	0,00

Koszty odsetkowe	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
Odsetki z tytułu kredytów	83 116,96	129 637,91
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	47 057,83	60 657,85
Pozostałe odsetki	7 724,65	0,00
Razem	137 899,44	190 295,76

Strata z tytułu utraty wartości wg kategorii instrumentów finansowych

Strata z tytułu utraty wartości wg kategorii instrumentów finansowych	od 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 30.06.2013
Pożyczki i należności	173 740,22	3 472,78
Odpisy aktualizujące odsetki od należności (jako instrumenty finansowe)	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Razem	173 740,22	3 472,78

C.37. 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 czerwca 2014 roku.

C.38. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

C.39. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

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

C.40. 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.41. 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.

Zarząd OPTeam S.A.:

Wacław Szary – Prezes Zarządu

Bogdan Niziołek – Wiceprezes Zarządu

Ryszard Woźniak – Wiceprezes Zarządu

Tajęcina, dnia 29 sierpnia 2014 r.