



RAPORT KWARTALNY

GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam

zawierający

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam
ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU

ORAZ

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeam S.A
ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami sprawozdawczości finansowej, w walucie PLN
(dane finansowe nie audytowane)

Tajęcina, dnia 19 maj 2022 roku

Spis treści

OPTeam S.A.	1
A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY 2022 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM	3
B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONE DNIA 31 MARCA 2022 ROKU....	4
C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM SPORZĄDZONEGO NA 31 MARCA 2022 ROKU	9
D. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY 2022 ROKU OPTTEAM S.A.	29
F. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTTEAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 31 MARCA 2022 ROKU	35

A. Wybrane dane finansowe kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy 2022 roku Grupy Kapitałowej OPTeam

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12 336	16 804	2 655	3 675
Zysk strata na sprzedaży	-2 295	1 424	-494	311
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 257	1 541	-486	337
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 192	1 713	-472	375
IV. Zysk (strata) netto	-2 028	1 495	-436	327
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	617	3 482	133	762
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-62	-8 423	-13	-1 842
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	452	456	97	100
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 653	14 960	1 217	3 272
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,26	0,20	-0,06	0,04
	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
XI. Aktywa razem	73 956	175 763	15 914	38 442
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 727	8 555	1 232	1 871
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	13 161	13 837	2 832	3 026
XIV. Kapitał własny	55 068	153 370	11 850	33 545
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	799	169	175
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	7,00	19,49	1,51	4,26

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

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

w dniu 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6525 PLN

w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2022 r. 1 EUR = 4,6472 PLN

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. 1 EUR = 4,5721 PLN

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

B. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPTeam za okres trzech miesięcy zakończone dnia 31 marca 2022 roku.

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

AKTYWA	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A. Aktywa trwałe	25 049 614,93	23 691 410,03	20 534 095,25
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	6 668 726,15	5 574 021,85	3 359 822,70
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 723 360,21	16 594 176,01	16 021 339,28
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	-	-	17 128,76
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	408 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 073 334,58	939 018,18	543 610,52
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	48 906 407,19	61 782 946,71	155 228 588,53
1. Zapasy	2 633 760,42	1 632 443,91	1 981 514,68
2. Należności z tytułu dostaw i usług	8 789 193,45	22 246 816,79	13 461 359,47
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	2 349 750,45	2 146 567,73	1 808 352,16
4. Należności pozostałe	65 617,52	50 989,75	50 992,79
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	281 351,00	158 551,00
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	815 773,99	437 273,34	331 893,10
7. Aktywa finansowe	28 000 000,00	30 000 000,00	122 000 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 653 431,75	4 646 227,08	14 960 005,88
9. Rozliczenia międzyokresowe	598 879,61	341 277,11	475 919,45
C. Aktywa przeznaczone do zbycia	-	0,00	-
RAZEM AKTYWA	73 956 022,12	85 474 356,74	175 762 683,78

PASYWA	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A. Kapitał własny	55 067 787,26	57 095 544,68	153 370 473,40
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	799 050,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	51 588 015,32	55 092 201,66	23 801 279,85
4. Kapitał rezerwowy	4 478 594,16	980 616,16	8 951 830,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	242 880,66	2 853 949,87	118 324 245,72
6. Zyski (strata) netto	- 2 027 757,42	3 090 622,19	1 495 162,91

7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
8. Kapitał mniejszości - udziały niekontrolujące	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	5 727 361,88	6 031 293,45	8 554 774,04
1. Kredyty bankowe	218 750,14	437 500,12	2 041 666,67
2. Zobowiązania finansowe	34 753,96	45 604,72	96 595,08
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	483 983,96	514 216,01	589 053,58
6. Rezerwy na inne zobowiązania	121 616,02	120 643,37	103 443,10
7. Rozliczenia międzyokresowe	4 868 257,80	4 913 329,23	5 724 015,61
C. Zobowiązania krótkoterminowe	13 160 872,98	22 347 518,61	13 837 436,34
1. Kredyty bankowe	1 586 555,20	874 999,92	1 458 333,33
2. Zobowiązania finansowe	91 531,80	121 801,07	243 343,41
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 971 484,00	15 387 411,26	6 681 531,43
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 278 349,61	1 483 848,53	2 085 090,43
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	1 696 736,04	2 942 268,85	2 616 110,56
7. Rezerwy na zobowiązania	810 516,61	811 489,26	572 740,26
8. Rozliczenia międzyokresowe	725 699,72	725 699,72	180 286,92
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-
RAZEM PASYWA	73 956 022,12	85 474 356,74	175 2 683,78

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

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 336 009,20	16 803 707,61
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 407 527,81	9 105 792,27
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 928 481,39	7 697 915,34
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 440 299,55	11 794 711,13
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 652 731,02	5 489 475,44
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 787 568,53	6 305 235,69
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 895 709,65	5 008 996,48
1. Koszty sprzedaży	2 475 070,62	2 266 059,17
2. Koszty ogólnego zarządu	1 715 807,55	1 318 862,76
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 295 168,52	1 424 074,55
1. Pozostałe przychody operacyjne	148 797,19	157 262,06

2. Pozostałe koszty operacyjne	111 019,79	40 755,21
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 257 391,12	1 540 581,40
1. Przychody finansowe	73 782,86	198 964,73
2. Koszty finansowe	8 697,61	26 064,26
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	-2 192 305,87	1 713 481,87
1. Podatek dochodowy	-164 548,45	218 318,96
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 027 757,42	1 495 162,91
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	-2 027 757,42	1 495 162,91
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-2 027 757,42	1 495 162,91
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00

Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-2 027 757,42	1 495 162,91
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,26	0,19
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,26	0,19

* Na dzień: 31.03.2021 i 31.03.2022 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

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

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	za okres od 01.01.2022 do 31-03-2022	za okres od 01.01.2022 do 31-03-2022
I. Zysk (strata) netto	-2 027 757,42	1 495 162,91
II. Inne całkowite dochody, w tym:	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
3. Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	-2 027 757,42	1 495 162,91
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-2 027 757,42	1 495 162,91
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym		

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-2 192 305,87	1 713 481,87
II. Korekty razem	2 809 735,17	1 768 845,85
1. Amortyzacja	887 012,85	577 682,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16 691,84	25 859,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-26 866,16	-74 764,23
5. Zmiana stanu rezerw	-30 232,05	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 001 316,51	-244 347,31
7. Zmiana stanu należności	13 142 663,20	878 493,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótko- i długotermin. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 872 392,44	899 670,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-436 990,33	-293 748,96
10. Inne korekty	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	164 548,45	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	617 429,30	3 482 327,72
B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	48 773,59	86 764,77
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 866,16	74 764,23
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	21 907,43	12 000,54
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	110 901,35	8 510 069,68
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 110 901,35	704 911,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-2 000 000,00	7 805 158,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-62 127,76	-8 423 304,91
C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	675 473,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje+granty)	0,00	675 473,27
II. Wydatki	-451 903,13	219 070,59
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	-492 805,30	0,00
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	35 686,58	193 210,65
8. Odsetki	5 215,59	25 859,94

9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	451 903,13	456 402,68
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 007 204,67	-4 484 574,51
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 007 204,67	-4 484 574,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 646 227,08	19 444 580,39
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	5 653 431,75	14 960 005,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021	787 150,00	-1 095,46	55 092 201,66	980 616,16	236 672,32	0,00	57 095 544,68
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty kapitału			-6 208,34		6 208,34		0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego						-2 027 757,42	-2 027 757,42
Stan na 31 marca 2022 r.	787 150,00	-1 095,46	55 085 993,32	980 616,16	242 880,66	-2 027 757,42	55 067 787,26

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2021	806 800,00	-1 095,46	25 019 206,19	7 743 643,38	118 563 960,25	0,00	152 132 514,36
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-118 563 960,25	0,00	-94 453 992,00
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-24 109 968,25	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	0,00	-94 453 992,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	6 763 027,22	-6 763 027,22	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 608 027,00	4 678 157,89	2 070 130,89
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 608 027,00	4 678 157,89	2 070 130,89
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty kapitału	-19 650,00		-800 000,00		-245 922,87	-1 587 535,70	-2 653 108,57
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2021	787 150,00	-1 095,46	55 092 201,66	980 616,16	-2 853 949,87	3 090 622,19	57 095 544,68

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2021 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021	794 150,00	-1 095,46	26 899 281,19	8 146 372,38	118 324 245,72	0,00	154 162 953,83
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekty kapitału	4 900,00		-3 098 001,34	0,00	0,00	0,00	-3 093 101,34
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	805 458,00	0,00	1 495 162,91	2 300 620,91
Stan na 31 marca 2021 r.	799 050,00	-1 095,46	23 801 279,85	8 951 830,38	118 324 245,72	1 495 162,91	153 370 473,40

C. Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam sporządzonego na 31 marca 2022 roku

1. Informacje o Grupie Kapitałowej OPTeam

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

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupę Kapitałową OPTeam tworzą:

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

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

Jednostka Dominująca została utworzona w dniu 15 kwietnia 1988 roku i prowadzi działalność, najpierw pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 roku jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej i pod nazwą OPTeam S.A. Emitent działa od dnia 5.05.2003 roku. Od dnia 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

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

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

OPTeam S.A. jest właścicielem 393 udziałów Spółki NAXIOM, co daje 100% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udział w kapitale zakładowym. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej OPTeam jest nieoznaczony.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy wg PKD jest:

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

2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

W okresie trzech miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2022 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 19 maja 2022 roku w skład **Zarządu** OPTeam S.A. wchodził:

Tomasz Ostrowski
Jacek Błahut

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 19 maja 2022 roku skład **Rady Nadzorczej** OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

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

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

3. Notowania na rynku regulowanym

Gielda	Gielda 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

4. Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej

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

- na dzień przekazania raportu tj. 19.05.2022 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 31-12-2021r. (roczne sprawozdanie 2021).

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 19.05.2022		Na dzień 28.04.2022	
Janusz Bober	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61%	1 386 525	17,61%
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Leon Marciniec	550 000	6,99%	550 000	6,99%
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 817 406	23,09%	1 817 406	23,09%
Razem kapitał akcyjny	7 871 500	100,00%	7 871 500	100,00%

* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2021 i 31.03.2022 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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

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

Stan posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

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

W okresie od publikacji raportu rocznego za 2021 r., tj. od dnia 28.04.2022 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

6. Zmiany w strukturze Grupy OPTeam

W okresie pierwszego kwartału 2022 roku w strukturze Grupy OPTeam miały miejsce następujące zmiany:

w dniu 07 marca 2022 roku zostało uchwalone podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej nAxiom sp. z o.o. OPTeam S.A. objął 223 udziały o wartości nominalnej 11 150,00 zł.

Nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym spółki nAxiom sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwszy kwartał 2022 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku i 31 marca 2021 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- za pierwszy kwartał 2021 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych.

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2022 roku.

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 31 marca 2022 roku.

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią Covid-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiąganą w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka nie odnotowała wpływu pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki, podobnie działania na terenie Ukrainy nie miały dotychczas istotnego wpływu na działalność Grupy Kapitałowej.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii Covid-19 oraz działań zbrojnych na terenie Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2022 roku nie jest zagrożona.

10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończone 31 marca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* (Dz. U. 2018 z 2018 roku, poz. 757). Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres trzech miesięcy zakończonego 31 marca 2021 roku, który jest uznany za bieżący kwartalny okres sprawozdawczy.

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

Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 28 kwietnia 2022 roku.

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

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

- ✓ Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później
- ✓ Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 12: Podatek odroczonego dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- ✓ MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający

zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;

- ✓ Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- ✓ MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- ✓ Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

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

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

11. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym za okres trzech miesięcy 2022 roku nie wystąpiły w Spółce zdarzenia ujmowane przez wynik lat ubiegłych.

13. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres trzech miesięcy 2022 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2022 – 31.03.2022		Okres sprawozdawczy 01.01.2021 – 31.03.2021	
Tab. nr 20 z dn. 31.01.2022	4,5982	Tab. nr 19 z dn. 29.01.2021	4,5385
Tab. nr 40 z dn. 28.02.2022	4,6909	Tab. nr 39 z dn. 26.02.2021	4,5175
Tab. nr 63 z dn. 31.03.2022	4,6525	Tab. nr 62 z dn. 31.03.2021	4,6603
* Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,6472	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,5721

*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 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6525 PLN

w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN

w dniu 31 marca 2021 roku 1 EUR = 4,6603 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 2022 r. do 31 marca 2022 r. 1 EUR = 4,6472 PLN

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. 1 EUR = 4,5721 PLN

16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego

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

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

- podatek odroczony

Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2022 dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Dokonane zmiany wielkości szacunkowych w tym rezerw oraz odpisów aktualizujących aktywa nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 073 334,58	939 018,18	134 316,40
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	483 983,96	514 216,01	-30 232,05
Rezerwa na koszty personalne	932 132,63	896 870,67	35 261,96
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	768 727,97	723 808,36	44 919,61
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	250 727,22	263 425,14	-12 697,92

17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marzec 2022

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2022 r.	11 638 075,35	0,00	0,00	0,00	3 701 196,49	15 339 271,84
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	5 369 045,08	133 900,00	5 502 945,08
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2022 r.	11 638 075,35	0,00	0,00	5 369 045,08	3 835 096,49	20 842 216,92
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2022 r.	10 047 568,55	0,00	0,00	0,00	3 689 896,61	13 737 465,16
Amortyzacja	433 200,64	0,00	0,00	0,00	2 824,97	436 025,61
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2022 r.	10 480 769,19	0,00	0,00	0,00	3 692 721,58	14 173 490,77
Wartość netto 31 marca 2022 r.	1 157 306,16	0,00	0,00	5 369 045,08	142 374,91	6 668 726,15

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	11 040 147,90	0,00	0,00	540 107,41	3 789 120,52	15 375 124,79
Zwiększenia	597 930,45	0,00	0,00	-474 747,53	1,00	124 643,92
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Stan na 31 marca 2021 r.	11 638 078,35	0,00	0,00	65 359,88	3 789 121,52	15 499 768,71
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	8 288 680,58	0,00	0,00	0,00	3 723 455,37	12 012 135,95
Amortyzacja	398 241,76	0,00	0,00	0,00	19 669,60	417 911,36
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Stan na 31 marca 2021 r.	8 686 922,34	0,00	0,00	0,00	3 743 124,97	12 430 047,31
Wartość netto 31 marca 2021 r.	2 951 156,01	0,00	0,00	65 359,88	45 996,55	3 069 721,40

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

18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 marca 2022 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2022	531 342,00	16 263 565,50	8 063 969,56	6 558 246,18	987 989,86	4 500,00	32 409 613,10
Zwiększenia	0	0	250337,26	302483,53	27350,65	0	580 171,44
Zmniejszenia	0	0	7271,22	119350,36	0	0	126 621,58
Stan na 31 marca 2022	531 342,00	16 263 565,50	8 307 035,60	6 741 379,35	1 015 340,51	4 500,00	32 863 162,96
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2022	0	3862044,51	7189149,17	3805114,97	959128,44	0	15815437,09
Amortyzacja	0	87455,27	124746,33	220992,57	17793,07	0	450987,24
Zmniejszenia	0	0	7271,22	119350,36	0	0	126621,58
Stan na 31 marca 2022	0	3949499,78	7306624,28	3906757,18	976921,51	0	16139802,75
Wartość netto na dzień 31 marca 2022r.	531 342,00	12 314 065,72	1 000 411,32	2 834 622,17	38 419,00	4 500,00	16 723 360,21

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2021 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2022	531 342,00	16 263 565,50	7 499 818,14	5 616 787,21	993 981,26	4 500,00	30 909 994,11
Zwiększenia	0	0	277744,44	332929,81	3712,2	0	614 386,45
Zmniejszenia	0	0	7492,73	387322,83	0	0	394 815,56
Stan na 31 marca 2022	531 342,00	16 263 565,50	7 770 069,85	5 562 394,19	997 693,46	4 500,00	31 129 565,00
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2022	0	3512223,39	6877860,57	3824321,88	961416,32	0	15175822,16
Amortyzacja	0	87455,27	95253,26	139981,61	4528,98	0	327219,12
Zmniejszenia	0	0	7492,73	387322,83	0	0	394815,56
Stan na 31 marca 2021	0	3599678,66	6965621,1	3576980,66	965945,3	0	15108225,72
Wartość netto na dzień 31 marca 2021 r.	531 342,00	12 663 886,84	804 448,75	1 985 413,53	31 748,16	4 500,00	16 021 339,28

19. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 marca 2022 r.

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

20. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa finansowe ogółem	39 297 426,34	37 799 448,34
Aktywa finansowe długoterminowe	11 297 426,34	7 799 448,34
Udziały w jednostkach zależnych	10 897 426,34	7 399 448,34
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe	28 000 000,00	30 000 000,00
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Akcje Spółek	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	28 000 000,00	30 000 000,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (ze zm.), wartość udzielonych gwarancji kontraktowych na dzień 31.03.2022 r wynosi 595 059,71 zł.

21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem	10 897 426,34	7 399 448,34	3 093 101,34
Udziały w nAxiom Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	10 897 426,34	7 399 448,34	3 093 101,34

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

Na dzień bilansowy 31-03-2022 OPTeam S.A. posiada łącznie 393 udziały w spółce nAxiom Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 393 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

22. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31-03-2022	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	2 606 716,11	1 632 443,91	1 737 167,37
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – oprogramowanie i usługi informatyczne (prace rozwojowe 531?)	49 826,01	74 264,69	356 909,72
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie komputerowe do odsprzedaży	2 532 705,50	1 540 539,22	1 624 604,96
Zaliczki na dostawy	24 184,60	17 640,00	0,00

23. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2022r.

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 31.03.2022 r.		Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł	
1	ING Bank Śląski S.A.-Umowa wieloproduktowa 7 mln w tym kredyt złotówkowy w rachunku bankowym (obrotowy) 3 mln + Gwarancje bankowe 4 mln nr umowy 887/2014/00000159/00 z dn. 18.08.2014r, wraz z aneksami od nr 1-13 Aktualny aneks nr 13 z 14.10.2021	PLN	3 000 000,00	PLN	711 555,28	Zabezpieczenie w formie: • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A.-Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 20/062/18/Z/VV kwota 3 mln zł. z dn. 22.06.2018 r.- Aneks nr 1 z dnia 18.06.2019 - 4 mln.do 10.02.2020; 3 mln od, Aneks nr 3 11.02.2020 do 18.06.2020; Aneks nr 2 z dnia 16.06.2020 -limit 3 mln. Do 18.06.2021, aktualny aneks nr 3 z 15.06.2021 - limit 1 000 000 do 20.06.2022 r.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: • hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie od ognia i innych żywiołów
3	Subwencja w ramach Traczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln. Umorzenie 50% (1 750 000) decyzja z dnia 14.06.2021	PLN	1 750 000,00	PLN	1 093 750,06	

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

24. Przychody ze sprzedaży

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

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

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2022 r do 31.03.2022 r	od 01.01.2021 r do 31.03.2021 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	5 256 185,31	8 864 926,62
Sprzedaż licencji i usług obcych	3 127 072,57	3 013 450,00
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	4 026 896,16	5 005 947,00
Razem	12 410 154,04	16 884 323,62

25. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01-01-2022 do 31-03-2022	01-01-2021 do 31-03-2021
Koszty działalności operacyjnej	14 734 161,91	15 582 207,61
Amortyzacja	879 919,94	785 130,48
Zużycie materiałów i energii, w tym	784 551,38	496 096,98
- zużycie materiałów bezpośrednich	347 003,54	268 692,22
- zużycie materiałów pośrednich	205 868,91	132 412,53
- zużycie energii	231 678,93	94 992,23
Usługi obce, w tym	4 730 262,79	3 753 490,23
- czyszcze i najem powierzchni biurowej usługowej i handl	43 914,08	30 141,90
- usługi telekomunikacyjne	33 573,17	27 405,72
- usługi remontowe i transportowe	117 350,54	115 206,84
-usługi podwykonawców	4 073 620,83	2 999 165,96
- usługi pozostałe	461 804,17	581 569,81
Podatki i opłaty	180 158,76	161 881,77
Wynagrodzenia	4 516 945,99	3 755 380,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 191 895,58	952 354,86
- składki ZUS	808 609,55	650 632,12
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	188 900,41	121 489,14

- podróże służbowe	41 274,73	18 659,60
- reklama i reprezentacja	75 426,14	29 656,32
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	40 439,75	45 130,18
- pozostałe koszty rodzajowe	31 759,79	28 043,04
Razem koszty według rodzaju	12 472 634,85	10 025 824,06

26. 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 31 marca 2022 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość i częstotliwość.

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

- Emisja akcji.

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

- Dłużne papiery wartościowe.

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

28. Podmioty powiązane

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz w okresie sprawozdawczym podmiotem powiązaniem Spółki OPTeam jest Spółka nAxiom sp. z o.o..

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

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo

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

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku pomiędzy OPTeam S.A. a spółką nAxiom Sp. z o.o. ujawnione zostały poniżej:

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
nAxiom sp. z o.o.	57 428,86	19 753,97	-	17 452,49

29. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	183	155
Zarząd	3	2
Działy produkcyjne	131	105
Działy handlowe	34	30
Działy ekonomiczno-administracyjne	16	18

30. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

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

31. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

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

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

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2022.

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

Na dzień 31 marca 2022 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam S.A. nie była stroną istotnych postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności. Według wiedzy Zarządu w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Spółka prowadzi kilkanaście spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym

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

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

35. 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 pierwszy kwartał 2022 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności

36. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	595 059,71	773 817,59
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	595 059,71	773 817,59
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	1 865 331,79	2 174 411,58
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 835 331,79	2 174 411,58
- na wadium w ramach przetargu publicznego	30 000,00	0,00

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

Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji na dzień 31 marca 2022 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

38. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Dywidendy wypłacone (razem)	0,00	94 453 992,00
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki za 2021 r	0,00	0,00
Dywidenda za rok zakończony 31 grudnia	0,00	94 453 992,00

Uchwałą z dnia 10 maja 2022 roku Zarząd Spółki rekomendował wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki za 2021 rok w łącznej kwocie 9 996 380,82 zł, tj. 1,27 zł (słownie: jeden złoty dwadzieścia siedem groszy) dywidendy przypadającej na jedną akcję, w tym z zysku do podziału za 2021 rok

przeznaczyć na wypłatę dywidendy kwotę 2 070 130,89 zł oraz z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych kwotę 7 926 29,93 zł. Wniosek Zarządu co do podziału zysku za 2021 rok i wypłaty dywidendy uzyskał pozytywną opinię Rady Nadzorczej OPTeam S.A. Ostateczne decyzje dotyczące podziału zysku netto za rok obrotowy 2021 oraz wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, w tym ustalenia dnia dywidendy oraz terminu jej wypłaty podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

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

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do marca 2022 roku.

40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

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

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

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

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

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

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

Czynniki zewnętrzne:

- rozwój sytuacji ekonomicznej, gospodarczej w kraju w warunkach trwającej epidemii Covid-19,
- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,

- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji zarówno ze strony polskich jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych,
- ryzyko związane z nasyceniem technologicznym,
- szanse i ryzyka związane ze zmianami technologicznymi w branży IT i rozwojem nowych produktów.

Czynniki wewnętrzne

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

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2021 roku nie jest zagrożona.

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka odnotowała niewielki wpływ pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki. W następstwie wejścia w życie w Polsce Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374) oraz w trosce o pracowników Spółki i jej klientów, Spółka podjęła działania umożliwiające świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług informatycznych dla naszych klientów. Spółka stara się minimalizować ewentualny wpływ pandemii na przyszłe wyniki finansowe, między innymi poprzez redukcję kosztów. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania Spółka funkcjonuje na bieżąco i realizuje swoje zobowiązania kontraktowe.

OPTeam S.A. posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na płynność finansową i terminowo wypełnia swoje zobowiązania. Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przypadku przedłużającego się występowania pandemii i jej negatywnego wpływu na gospodarkę, sytuacja ta może mieć niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie mogłoby to nastąpić. Na moment publikacji niniejszego raportu nie ma przesłanek, aby zasadnie oczekiwać, że sytuacja wywołana przez COVID-19 mogłaby mieć znaczący wpływ na Spółkę. W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy

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

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 19 maja 2022 roku nie jest zagrożona.

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

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

D. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy 2022 roku OPTeam S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12 390	16 884	2 666	3 693
Zysk strata na sprzedaży	-1 691	1 843	-364	403
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 653	1 960	-356	429
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 586	2 133	-341	466
IV. Zysk (strata) netto	-1 586	1 914	-341	419
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 223	2 720	263	595
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 640	-8 423	-568	-1 842
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	452	415	97	91
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 442	14 156	525	3 096
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,20	0,24	-0,04	0,05
	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
XI. Aktywa razem	76 697	176 303	16 504	38 561
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 721	8 555	1 231	1 871
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	12 782	13 720	2 750	3 001
XIV. Kapitał własny	58 194	154 027	12 522	33 689
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	169	172
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt.)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	7,39	19,57	1,59	4,28

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

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

w dniu 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6525 PLN

w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2022 r. 1 EUR = 4,6472 PLN

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. 1 EUR = 4,5721 PLN

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

E. Skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku.

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Bilans

AKTYWA	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A. Aktywa trwałe	31 344 665,75	27 305 927,82	21 995 787,98
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	2 636 076,98	2 266 616,32	1 739 414,09
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 682 632,20	16 531 623,40	16 010 339,28
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	-	-	17 128,76
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	10 897 426,34	7 399 448,34	3 093 101,34
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	408 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	544 336,24	524 045,77	543 610,52
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	45 352 360,96	60 400 462,08	154 306 722,56
1. Zapasy	2 606 716,11	1 632 443,91	1 981 514,68
2. Należności z tytułu dostaw i usług	8 799 472,65	22 301 077,82	13 487 511,35
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	2 349 750,45	2 146 567,73	1 808 352,16
4. Należności pozostałe	51 258,17	50 942,75	50 944,80
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	281 351,00	158 551,00
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	508 535,00	244 930,78	187 606,31
7. Aktywa finansowe	28 000 000,00	30 000 000,00	122 000 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 441 888,88	3 406 348,64	14 156 425,89
9. Rozliczenia międzyokresowe	594 739,70	336 799,45	475 816,37
C. Aktywa przeznaczone do zbycia		-	-
RAZEM AKTYWA	76 697 026,71	87 706 389,90	176 302 510,54

PASYWA	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
A. Kapitał własny	58 193 679,30	59 729 003,25	154 027 265,92
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	787 150,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	55 892 201,66	55 892 201,66	25 019 206,19
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	7 743 643,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 070 130,89	- 2 608 027,00	118 563 960,25
6. Zyski (strata) netto	- 1 535 323,95	4 678 157,89	1 914 401,56
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	5 721 224,10	6 018 970,12	8 554 774,04
1. Kredyty bankowe	218 750,14	437 500,12	2 041 666,67
2. Zobowiązania finansowe	30 168,15	34 176,01	96 595,08
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	483 404,64	513 321,39	589 053,58

6. Rezerwy na inne zobowiązania	120 643,37	120 643,37	103 443,10
7. Rozliczenia międzyokresowe	4 868 257,80	4 913 329,23	5 724 015,61
C. Zobowiązania krótkoterminowe	12 782 123,31	21 958 416,53	13 720 470,58
1. Kredyty bankowe	1 586 555,20	874 999,92	1 458 333,33
2. Zobowiązania finansowe	66 446,77	98 125,49	243 343,41
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 723 098,90	15 157 914,48	6 582 873,15
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 278 349,61	1 483 848,53	2 085 090,43
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	1 625 745,81	2 841 601,09	2 597 803,08
7. Rezerwy na zobowiązania	776 227,30	776 227,30	572 740,26
8. Rozliczenia międzyokresowe	725 699,72	725 699,72	180 286,92
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia			
RAZEM PASYWA	76 697 026,71	87 706 389,90	176 302 510,54

2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 390 400,07	16 884 323,62
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 461 918,68	9 186 408,28
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 928 481,39	7 697 915,34
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 241 278,28	11 613 206,49
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 453 709,75	5 307 970,80
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 787 568,53	6 305 235,69
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 149 121,79	5 271 117,13
1. Koszty sprzedaży	2 475 070,62	2 266 059,17
2. Koszty ogólnego zarządu	1 365 074,78	1 161 923,39
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 691 023,61	1 843 134,57
1. Pozostałe przychody operacyjne	148 650,19	157 236,06
2. Pozostałe koszty operacyjne	111 019,63	40 754,90
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 653 393,05	1 959 615,73
1. Przychody finansowe	73 097,94	198 964,73
2. Koszty finansowe	5 236,06	25 859,94
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	-1 585 531,17	2 132 720,52
1. Podatek dochodowy	-50 207,22	218 318,96
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 535 323,95	1 914 401,56
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	-1 535 323,95	1 914 401,56

Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-1 535 323,95	1 914 401,56
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,20	0,24
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,20	0,24

* Na dzień 31.03.2022 i 31.03.2021 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	za okres od 01.01.2022 do 31-03-2022	za okres od 01.01.2021 do 31-03-2021
I. Zysk (strata) netto	-1 535 323,95	1 914 401,56
II. Inne całkowite dochody, w tym:	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
3. Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	-1 535 323,95	1 914 401,56

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-1 585 531,17	2 132 720,52
II. Korekty razem	2 808 690,22	587 433,85
1. Amortyzacja	669 848,07	577 682,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16 691,84	25 859,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-26 866,16	-74 764,23
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-974 272,20	-244 347,31
7. Zmiana stanu należności	13 315 853,81	878 493,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótko- i długotermin. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 856 169,78	899 670,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-303 011,68	-293 748,96
10. Inne korekty	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	-1 181 412,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 223 159,05	2 720 154,37
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	48 773,59	86 764,77
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 866,16	74 764,23
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00

3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	12 000,54
4. Inne wpływy inwestycyjne	21 907,43	0,00
II. Wydatki	2 688 295,53	8 510 069,68
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 190 317,53	704 911,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	1 497 978,00	7 805 158,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 639 521,94	-8 423 304,91
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	675 473,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje+granty)	0,00	675 473,27
II Wydatki	-451 903,13	260 477,23
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	-492 805,30	0,00
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	35 686,58	234 617,29
8. Odsetki	5 215,59	25 859,94
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	451 903,13	414 996,04
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-964 459,76	-5 288 154,50
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-964 459,76	-5 288 154,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 406 348,64	19 444 580,39
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	2 441 888,88	14 156 425,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2022 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	2 070 130,89	0,00	0,00	59 729 003,25
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 535 323,95	0,00	-1 535 323,95
Stan na 31 marca 2022 r.	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	2 070 130,89	-1 535 323,95	0,00	58 193 679,30

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021	787 150,000	-1 095,46	25 019 206,19	7 743 643,38	118 563 960,25	0,00	152 112 864,36
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-118 563 960,25	0,00	-94 453 992,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-24 109 968,25	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	0,00	-94 453 992,00
Rozwiązanie kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	6 763 027,22	-6 763 027,22	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 678 157,89	4 678 157,89
Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 608 027,00	0,00	-2 608 027,00
Stan na 31 grudnia 2021 r.	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	-2 608 027,00	4 678 157,89	59 729 003,25

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2021 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021	787 150,000	-1 095,46	25 019 206,19	7 743 643,38	118 563 960,25	0,00	152 112 864,36
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 401,56	1 914 401,56
Stan na 31 marca 2021 r.	787 150,00	-1 095,46	25 019 206,19	7 743 643,38	118 563 960,25	1 914 401,56	154 027 265,92

F. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2022 roku

1. Informacje ogólne i przedmiot działalności

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

Od 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na GPW w Warszawie.

Spółka OPTeam S.A. jest 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.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki 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.

2. Skład organów Emitenta

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 19 maja 2022 roku skład **Zarządu** OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

Tomasz Ostrowski
Jacek Błahut

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 19 maja 2022 roku skład **Rady Nadzorczej** OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

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

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

3. Notowania na rynku regulowanym

Gielda	Gielda 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

4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta, 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. 19.05.2022 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 28.04.2022 r (raport roczny za 2021 r.).

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 19.05.2022		Na dzień 28.04.2022	
Janusz Bober	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61 %	1 386 525	17,61 %
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Leon Marciniak	550 000	6,99 %	550 000	6,99 %
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 817 406	23,09 %	1 817 406	23,09 %
Razem kapitał akcyjny	7 871 500	100,00 %	7 871 500	100,00 %

* Na dzień publikacji oraz na 31.03.2022 i 31.12.2021 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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

W okresie od przekazania raportu za rok 2021 r., tj. od dnia 28.04.2022 r. do dnia 19.05.2022 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

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

Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w pierwszym kwartale 2022 roku i na dzień przekazania raportu rocznego kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 19.05.2022		Na dzień 28.04.2022	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Wacław Irzeński,- Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej	1 386 525	17,61 %	1 386 525	17,61 %
Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu	64 500	0,82 %	64 500	0,82 %
Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48 %	116 667	1,48 %

W okresie od publikacji raportu za 2021 rok., tj. od dnia 28.04.2022 r. do dnia 19.05.2022 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Połączenie spółek

W okresie pierwszego kwartału 2022 roku, w strukturze Emitenta nie miały miejsca połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwszy kwartał 2022 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku i 31 marca 2021 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- za pierwszy kwartał 2021 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz 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.

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

OPTeam S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowego.

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez OPTeam. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skrócone sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej w kraju i na świecie pandemii Covid-19 doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2022 roku nie jest zagrożona.

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe.

Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka odnotowała niewielki wpływ pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki.

10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”) obowiązującymi dla sprawozdań finansowych, których rok obrotowy rozpoczyna się 1 stycznia 2022 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757)* i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2022 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 28 kwietnia 2022 roku.

Niniejszy śródroczny raport finansowy sporządzony na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku został sporządzony z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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

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

- ✓ Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później
- ✓ Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku

lub później;

- ✓ Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- ✓ MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- ✓ MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- ✓ Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

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

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

11. Zmiany prezentacji

W kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji

12. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres trzech miesięcy 2022 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

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, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z mniejszą dokładnością w tysiącach złotych.

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 01.01.2022 – 31.03.2022		Okres sprawozdawczy 01.01.2021 – 31.03.2021	
Tab. nr 20 z dn. 31.01.2022	4,5982	Tab. nr 19 z dn. 29.01.2021	4,5385
Tab. nr 40 z dn. 28.02.2022	4,6909	Tab. nr 39 z dn. 26.02.2021	4,5175
Tab. nr 63 z dn. 31.03.2022	4,6525	Tab. nr 62 z dn. 31.03.2021	4,6603
* Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,6472	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,5721

*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 31 marca 2022 roku 1 EUR = 4,6525 PLN

w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN

w dniu 31 marca 2021 roku 1 EUR = 4,6603 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 2022 r. do 31 marca 2022 r. 1 EUR = 4,6472 PLN

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. 1 EUR = 4,5721 PLN

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:

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

Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2021 dokonano niewielkie zmiany 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 w PLN

Tytuł	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	544 336,24	524 045,77	20 290,47
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	483 404,64	513 321,39	-29 916,75
Rezerwa na koszty personalne	896 870,67	896 870,67	0,00
Pozostałe rezerwy			0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	768 727,97	723 808,36	44 919,61
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	250 727,22	263 425,14	-12 697,92

16. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022r.	Stan na 31.03.2021r.
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99
Razem wartość firmy	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 2021 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 31.12.2022 roku.

17. Nabycia i zmniejszenia wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2022r.	10 186 041,21		0,00	0,00	3 678 596,71	13 864 637,92
Zwiększenia	0,00		0,00	1 889 381,74	133 900,00	2 023 281,74
Zmniejszenia			0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2022r.	10 186 041,21	0,00	0,00	1 889 381,74	3 812 496,71	15 887 919,66
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2022r.	9 321 549,97	0,00	0,00	0,00	3 678 596,71	13 000 146,68
Amortyzacja	251 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 696,00
Zmniejszenia						0,00
Stan na 31 marca 2022r.	9 573 245,97	0,00	0,00	0,00	3 678 596,71	13 251 842,68
Wartość netto 31 marca 2022r.	612 795,24	0,00	0,00	1 889 381,74	133 900,00	2 636 076,98

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	9 588 110,76	0,00	0,00	540 107,41	3 766 520,74	13 900 487,87
Zwiększenia	597 930,45			-474 747,53	1 461,00	124 643,92
Zmniejszenia						0,00
Stan na 31 marca 2021 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	65 359,88	3 773 730,70	14 025 131,79
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2021 r.	8 288 680,58	0,00	0,00	0,00	3 723 455,37	12 012 135,95
Amortyzacja	256 737,12				16 844,63	273 581,75
Zmniejszenia						0,00
Stan na 31 marca 2021 r.	8 545 417,70	0,00	0,00	0,00	3 740 300,00	12 285 717,70
Wartość netto 31 marca 2021 r.	1 640 623,51	0,00	0,00	65 359,88	33 430,70	1 739 414,09

18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2022	531 342,00	16 263 565,50	7 905 170,41	6 499 138,68	986 264,86	4 500,00	32 189 981,45
Zwiększenia			239 560,84	302 483,53	27 116,50		569 160,87
Zmniejszenia			7 271,22	119 350,36			126 621,58
Stan na 31 marca 2022	531 342,00	16 263 565,50	8 137 460,03	6 682 271,85	1 013 381,36	4 500,00	32 632 520,74
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2022	0,00	3 862 044,51	7 053 089,84	3 785 820,26	957 403,44	0,00	15 658 358,05
Amortyzacja		87 455,27	99 238,22	213 899,66	17 558,92		418 152,07
Zmniejszenia			7 271,22	119 350,36			126 621,58
Stan na 31 marca 2022	0,00	3 949 499,78	7 145 056,84	3 880 369,56	974 962,36	0,00	15 949 888,54
Wartość netto na dzień 31 marca 2022r.	531 342,00	12 314 065,72	992 403,19	2 801 902,29	38 419,00	4 500,00	16 682 632,20

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2021	531 342,00	16 263 565,50	7 499 818,14	5 616 787,21	993 981,26	4 500,00	30 909 994,11
Zwiększenia			243 625,75	332 929,81	3 712,20		580 267,76
Zmniejszenia			7 492,73	387 322,83			394 815,56
Stan na 31 marca 2021	531 342,00	16 263 565,50	7 735 951,16	5 562 394,19	997 693,46	4 500,00	31 095 446,31
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2021	0,00	3 512 223,39	6 877 860,57	3 824 321,88	961 416,32	0,00	15 175 822,16
Amortyzacja		87 455,27	72 134,57	139 981,61	4 528,98		304 100,43
Zmniejszenia			7 492,73	387 322,83	0,00		394 815,56
Stan na 31 marca 2021	0,00	3 599 678,66	6 942 502,41	3 576 980,66	965 945,30	0,00	15 085 107,03
Wartość netto na dzień 31 marca 2021 r.	531 342,00	12 663 886,84	793 448,75	1 985 413,53	31 748,16	4 500,00	16 010 339,28

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 o powierzchni użytkowej 3 184,4 m² Centrum Projektowego Nowoczesnych Technologii (CPNT) w Tajęcinie, na terenie SSE EURO –PARK MIELEC Kw. RZ1Z/00162028/1,

- nieruchomość gruntową zabudowaną budynkiem usługowo-biurowym o łącznej powierzchni użytkowej 920,28 m², położoną w Rzeszowie przy ul. Lisa Kuli 3,

Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 marca 2022 r.

	Umowa	Zabezpieczenia na środkach trwałych
1	mBank S.A., Umowa o kredyt do 3 mln zł w rachunku bieżącym, umowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r; Aneks nr 2 z dnia 16.06.2020 roku do 18.06.2021 r.	Zabezpieczeniem umowy kredytu jest: hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli 3 objętej księgą wieczystą nr KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000.00 zł cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości.
2	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa, w tym limit na kredyt obrotowy w rachunku bankowym do 4 mln zł, oraz gwarancje bankowe do wysokości 3 mln zł.; umowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r. waz z aneksami od 1-12, ostatni z dnia 15.10.2020 r.; do 14.10.2021 r.	Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności banku (kredytu i gwarancji) jest: hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa, objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000 zł cesja praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości.

19. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa finansowe ogółem	39 297 426,34	37 799 448,34
Aktywa finansowe długoterminowe	11 297 426,34	7 799 448,34
Udziały w jednostkach zależnych	10 897 426,34	7 399 448,34
Udzielone pożyczki		0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow. 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		0,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe	28 000 000,00	30 000 000,00
Udziały w jednostkach zależnych		0,00
Akcje Spółek		0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	28 000 000,00	30 000 000,00

Na 31 marca 2022 roku OPTeam S.A. posiadała lokaty na kwotę 28 mln zł założone w Banku Gospodarstwa Krajowego, na 31 grudnia 2021 lokaty krótkoterminowe środków pieniężnych wynosiły 30 mln zł.

Długoterminowa lokata w kwocie 400 tys. zł stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku. Umowa o udzielenia gwarancji ubezpieczeniowych jest kontynuowana na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.

20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem	10 897 426,34	7 399 448,34	3 093 101,34
Udziały w nAxiom Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	10 897 426,34	7 399 448,34	3 093 101,34

Udziały w nAxiom Sp. z o.o.

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

21. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31-03-2022	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	2 606 716,11	1 632 443,91	1 981 514,68
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – oprogramowanie i usługi informatyczne (prace rozwojowe 531)	49 826,01	74 264,69	356 909,72
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie komputerowe do odsprzedaży	2 532 705,50	1 540 539,22	1 624 604,96
Zaliczki na dostawy	24 184,60	17 640,00	0,00

Produkcję w toku Spółka stanowią poniesione do dnia bilansowego koszty związane z niezakończonymi na dzień bilansowy realizowanymi projektami. Towary w dominującej części stanowią urządzenia, głównie sprzęt informatyczny, zakupione pod realizowane projekty informatyczne.

Wartość odpisu aktualizującego zapasy towarów na dzień 31 marca 2022 roku wyniosła 250,7 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosła 263,4 tys. zł.

22. Kredyty bankowe

Na dzień 31 marca 2022 roku Spółka posiadała zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek, Spółka dysponuje jednak otwartymi liniami kredytowymi, z których w razie potrzeby może skorzystać. Spółka korzysta z subwencji uzyskanej w ramach tarczy finansowej w kwocie 3,5 mln zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2021 roku

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 31.03.2022 r.		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
1	ING Bank Śląski S.A.- Umowa wieloproduktowa 7 mln w tym kredyt złotówkowy w rachunku bankowym (obrotowy) 3 mln + Gwarancje bankowe 4 mln nr umowy 887/2014/00000159/00 z dn. 18.08.2014r, wraz z aneksami od nr 1-13 Aktualny aneks nr 13 z 14.10.2021	PLN	3 000 000,00	PLN	711 555,28	14.10.2022 r.	Zabezpieczenie w formie: • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A.-Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 20/062/18/Z/VV kwota 3 mln zł. z dn. 22.06.2018 r.- Aneks nr 1 z dnia 18.06.2019 - 4 mln.do 10.02.2020; 3 mln od, Aneks nr 3 11.02.2020 do 18.06.2020; Aneks nr 2 z dnia 16.06.2020 -limit 3 mln. Do 18.06.2021, aktualny aneks nr 3 z 15.06.2021 - limit 1 000 000 do 20.06.2022 r.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	20.06.2022	Zabezpieczenie w formie: • hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie od ognia i innych żywiołów
3	Subwencja w ramach Traczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln. Umorzenie 50% (1 750 000) decyzja z dnia 14.06.2021	PLN	1 750 000,00	PLN	1 093 750,06	26.06.2023	
	Razem		5 750 000,00		1 805 305,34		

23. Przychody ze sprzedaży

Przychodami Spółki jest sprzedaż usług informatycznych, oprogramowania oraz sprzętu informatycznego. Przychody generowane są głównie w czterech obszarach: sprzedaż usług własnych, głównie wdrożeniowo-modyfikacyjnych, a po etapie realizacji usług utrzymaniowych,

- sprzedaż licencji własnych,
- sprzedaż licencji obcych i usług,
- sprzedaż sprzętu informatycznego i usług z nim związanych.

24. Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2022 r do 31.03.2022 r	od 01.01.2021 r do 31.03.2021 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	5 236 431,34	8 864 926,62
Sprzedaż licencji i usług obcych	3 127 072,57	3 013 450,00
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	4 026 896,16	5 005 947,00
Razem	12 390 400,07	16 884 323,62

25. Koszty działalności operacyjnej

Struktura kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01-01-2022 do 31-03-2022	01-01-2021 do 31-03-2021
Koszty działalności operacyjnej	14 734 161,91	15 582 207,61
Amortyzacja	669 848,07	577 682,18
Zużycie materiałów i energii, w tym	770 494,03	496 028,08
- zużycie materiałów bezpośrednich	347 003,54	268 692,22
- zużycie materiałów pośrednich	191 811,56	132 343,63
- zużycie energii	231 678,93	94 992,23
Usługi obce, w tym	3 935 086,82	3 339 855,72
- czynsze i najem powierzchni biurowej usługowej i handl.	9 724,00	9 240,00
- usługi telekomunikacyjne	28 380,73	25 229,64
- usługi remontowe i transportowe	117 350,54	115 206,84
- usługi podwykonawców	3 382 490,57	2 666 092,44
- usługi pozostałe	397 140,98	524 086,80
Podatki i opłaty	179 185,60	161 878,77
Wynagrodzenia	4 132 666,01	3 641 254,82
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 134 051,34	940 030,71
- składki ZUS	754 996,77	638 722,97
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	125 261,51	120 241,64
- podróże służbowe	32 443,03	17 412,10
- reklama i reprezentacja	22 486,20	29 656,32
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	38 680,49	45 130,18
- pozostałe koszty rodzajowe	31 651,79	28 043,04
Razem koszty według rodzaju	10 946 593,38	9 276 971,92

26. 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 31 marca 2022 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

27. 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.

28. Podmioty powiązane

Podmiotem powiązaniem Spółki OPTeam jest Spółka nAxiom sp. z o.o.

Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki, oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

Transakcje handlowe z jednostkami powiązanymi kapitałowo.

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku pomiędzy OPTeam S.A., a spółką nAxiom Sp. z o.o. ujawnione zostały poniżej:

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
nAxiom sp. z o.o.	57 428,86	19 753,97	-	17 452,49

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

29. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	174	155
Zarząd	2	2
Działy produkcyjne	122	105
Działy handlowe	34	30
Działy ekonomiczno-administracyjne	16	18

30. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za pierwszy kwartał 2022 roku.

Wyniki finansowe za okres pierwszego kwartału 2022 roku.

Wyszczególnienie	od 01.01.2022 r do 31.03.2022 r	od 01.01.2021 r do 31.03.2021 r	Zmiana PLN	Dynamika wzrostu/ spadku %
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12 390 400,07	16 884 323,62	-4 493 923,55	-26,6%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 149 121,79	5 271 117,13	-3 121 995,34	-59,2%
EBIT - zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 653 393,05	1 959 615,73	-3 613 008,78	-184,4%
EBITDA	-983 544,98	2 537 297,91	-3 520 842,89	-138,8%
Zysk (strata) netto	-1 585 531,17	1 914 401,56	-3 499 932,73	-182,8%

Sytuacja majątkowa i finansowa - struktura aktywów i pasywów.

Wyszczególnienie	31.03.2022 r	Udział w sumie bilansowej	31.12.2021 r	Udział w sumie bilansowej
A. Aktywa trwałe	31 344 665,75	40,9%	27 305 927,82	31,1%
B. Aktywa obrotowe	45 352 360,96	59,1%	60 400 462,08 9	68,9%
RAZEM AKTYWA	76 697 026,71	100,0%	87 706 389,90	100,0%
A. Kapitał własny	58 193 679,30	75,9%	59 729 003,25	68,1%
B. Zobowiązania długoterminowe	5 721 224,10	7,5%	6 018 970,12	6,9%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	12 782 123,31	16,6%	21 958 416,53	25,0%
RAZEM PASYWA	76 697 026,71	100,0%	87 706 389,90	100,0%

Na dzień 31 marca 2022 roku aktywa OPTeam S.A. wyniosły 76 697 026,71 zł i zmniejszyły się o 12,6% w stosunku do sumy na dzień 31 grudnia 2021 roku, Kapitały własne Spółki na 31 marca 2022 roku wyniosły 58 193 679,30 zł (75,9% pasywów) zł i zmniejszyły się o 2,6% w stosunku do sumy kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2021 roku

31. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w pierwszym kwartale 2022 roku

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

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

32. Wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2022 r	31.12.2021 r	Zmiana	Dynamika wzrostu/spadku
Wskaźniki rentowności				
Marża brutto na sprzedaży (zysk brutto ze sprzedaży)/przychody ze sprzedaży)	17,3%	31,2%	-13,9%	55,6%
Marża operacyjna - rentowność EBIT (zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)	-13,3%	11,6%	-25,0%	-115,0%
Marża zysku EBITDA - rentowność EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)	-7,9%	15,0%	-23,0%	-52,8%
Marża netto - rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	-12,8%	11,3%	-24,1%	-112,9%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto/kapitały własne)	-2,6%	7,8%	-10,5%	-133,7%
Rentowność aktywów ROA (zysk netto/aktywa razem)	-2,0%	5,3%	-7,3%	-137,5%
Wskaźniki płynności				
Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)	3,97	2,94	1,03	35,1%
Wskaźnik płynności szybki (aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)	3,74	2,86	0,88	30,8%
Kapitał pracujący - PLN (aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe)	32 570 237,65	38 442 045,55	-5 871 807,90	-15,3%
Wskaźniki zadłużenia				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem długo i krótkoterminowe/pasywa ogółem)	0,24	0,32	-0,08	-24,4%

33. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

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

34. 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.

35. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników.

Zarząd OPTeam S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

36. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących

zobowiązań oraz wierzytelności emitenta.

Na dzień 31 marca 2022 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem, OPTeam S.A. nie była stroną istotnych postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności. Spółka prowadzi kilka spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym.

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

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

38. 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 pierwszy kwartał 2022 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

39. Zobowiązania warunkowe

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	595 059,71	773 817,59
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	595 059,71	773 817,59
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	1 865 331,79	2 174 411,58
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 835 331,79	2 174 411,58
- na wadium w ramach przetargu publicznego	30 000,00	0,00

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

Na dzień 31 marca 2022 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

41. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Dywidendy wypłacone (razem)	0,00	94 453 992,00
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki za 2021 r	0,00	0,00
Dywidenda za rok zakończony 31 grudnia	0,00	94 453 992,00

Uchwałą z dnia 10 maja 2022 roku Zarząd Spółki rekomendował wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki za 2021 rok w łącznej kwocie 9 996 380,82 zł, tj. 1,27 zł (słownie: jeden złoty dwadzieścia siedem groszy) dywidendy przypadającej na jedną akcję, w tym z zysku do podziału za 2021 rok przeznaczyć na wypłatę dywidendy kwotę 2 070 130,89 zł oraz z zysków zatrzymanych z lat ubiegłych kwotę 7 926 29,93 zł. Wniosek Zarządu co do podziału zysku za 2021 rok i wypłaty dywidendy uzyskał pozytywną opinię Rady Nadzorczej OPTeam S.A. Ostateczne decyzje dotyczące podziału zysku netto za rok obrotowy 2021 oraz wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, w tym ustalenia dnia dywidendy oraz terminu jej wypłaty podejmie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

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

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

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

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do marca 2022 roku.

43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

44. 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.

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

Według wiedzy Zarządu OPTeam S.A, w prezentowanym okresie sprawozdawczym i na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie występują inne zdarzenia i informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji kadrowej majątkowej oraz finansowej Spółki.

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

W opinii Zarządu OPTeam S.A. obecna sytuacja finansowa Spółki, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa są dobre i stwarzają sprzyjające warunki do dalszego funkcjonowania i rozwoju. Na osiągnięte wyniki przez OPTeam w perspektywie kolejnego kwartału wpływ będą miały typowe czynniki kształtujące działalność operacyjną Spółki takie jak: istniejący portfel zamówień, efektywność ich realizacji, potencjalne nowe umowy, rozwój produktów.

Według Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność Spółki OPTeam S.A. i osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie kolejnego kwartału i roku, zaliczyć można:

Czynniki zewnętrzne:

- rozwój sytuacji ekonomicznej, gospodarczej w kraju w warunkach trwającej epidemii Covid-19,
- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- poziom kapitału na inwestycje w IT w firmach oraz wielkość wykorzystania środków unijnych,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji zarówno ze strony przedsiębiorstw informatycznych,
- ryzyko wzrostu kosztów pracy,
- ryzyko związane z nasyceniem technologicznym,
- szanse i ryzyka związane ze zmianami technologicznymi w branży IT i rozwojem nowych produktów.

Czynniki wewnętrzne

- jakość i kompleksowość oferowanych produktów informatycznych,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- konieczność przyciągania i utrzymania najbardziej wykwalifikowanych oraz kluczowych pracowników,
- rezultaty prac nad nowymi produktami.
- rezultaty intensywnych bieżących działań handlowych,

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2022 roku nie jest zagrożona.

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka odnotowała niewielki wpływ pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki. W następstwie wejścia w życie w Polsce Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374) oraz w trosce o pracowników Spółki i jej klientów, Spółka podjęła działania umożliwiające świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług informatycznych dla naszych klientów. Spółka stara się minimalizować ewentualny wpływ pandemii na przyszłe wyniki finansowe, między innymi poprzez redukcję kosztów. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania Spółka funkcjonuje na bieżąco i realizuje swoje zobowiązania kontraktowe.

OPTeam S.A. posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na płynność finansową i terminowo wypełnia swoje zobowiązania. Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przypadku przedłużającego się występowania pandemii i jej negatywnego wpływu na gospodarkę, sytuacja ta może mieć niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie mogłoby to nastąpić. Na moment publikacji niniejszego raportu nie ma przesłanek, aby zasadnie oczekiwać, że sytuacja wywołana przez COVID-19 mogłaby mieć znaczący wpływ na Spółkę. W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy

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

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 19 maja 2022 roku nie jest zagrożona.

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

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

47. Zatwierdzenie do publikacji

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 19 maja 2022 roku.

Zarząd:

Tomasz Ostrowski Prezes Zarządu

Jacek Błahut Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Artur Belczyk Dyrektor Finansowy –
Główny Księgowy