



RAPORT KWARTALNY

GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam

zawierający

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam
ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU

ORAZ

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeam S.A.
ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU

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

Tajęcina, dnia 23 maj 2023 roku

Spis treści

OPTeam S.A.	1
A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY 2023 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM.....	3
B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONE DNIA 31 MARCA 2023 ROKU.....	4
C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM SPORZĄDZONEGO NA 31 MARCA 2023 ROKU.....	9
D. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY 2023 ROKU OPTTEAM S.A.	28
F. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTTEAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 31 MARCA 2023 ROKU	35

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

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 722	12 336	3 558	2 655
Zysk strata na sprzedaży	-3 075	-2 295	-654	-494
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 361	-2 257	-715	-486
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 266	-2 192	-695	-472
IV. Zysk (strata) netto	-3 208	-2 028	-683	-436
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-279	617	-59	133
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 176	-62	1 101	-13
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4	452	1	97
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8 984	5 653	1 911	1 217
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,41	-0,26	-0,09	-0,06
	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
XI. Aktywa razem	63 170	73 956	13 439	15 914
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	6 236	5 727	1 327	1 232
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	13 364	13 161	2 843	2 832
XIV. Kapitał własny	43 570	55 068	9 269	11 850
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	167	169
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	5,54	7,00	1,18	1,51

* Na dzień 31.03.2023 i 31.03.2022 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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 2023 roku 1 EUR = 4,6755 PLN

w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6525 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 2023 r. do 31 marca 2023 r. 1 EUR = 4,7005 PLN

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. 1 EUR = 4,6472 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 2023 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam

AKTYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
A. Aktywa trwałe	31 516 558,59	29 909 099,77	25 049 614,93
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	12 230 957,14	11 096 117,32	6 668 726,15
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 293 195,10	16 505 462,16	16 723 360,21
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	51 929,01	42 602,34	-
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 356 283,35	1 680 723,96	1 073 334,58
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	31 653 239,28	41 415 900,53	48 906 407,19
1. Zapasy	2 569 407,84	2 919 041,06	2 633 760,42
2. Należności z tytułu dostaw i usług	9 751 896,97	18 274 659,23	8 789 193,45
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	3 741 531,13	3 124 218,41	2 349 750,45
4. Należności pozostałe	141 944,97	127 683,99	65 617,52
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	668 824,24	552 938,33	815 773,99
7. Aktywa finansowe	5 000 000,00	11 731 000,00	28 000 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 983 937,39	4 082 959,27	5 653 431,75
9. Rozliczenia międzyokresowe	795 696,74	603 400,24	598 879,61
C. Aktywa przeznaczone do zbycia	-	-	-
RAZEM AKTYWA	63 169 797,87	71 325 000,30	73 956 022,12

PASYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
A. Kapitał własny	43 569 573,44	46 111 346,34	55 067 787,26
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	50 668 732,97	47 159 743,39	51 588 015,32
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	4 478 594,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 657 349,31	- 1 827 250,23	242 880,66
6. Zyski (strata) netto	- 3 208 480,92	- 987 817,52	2 027 757,42
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
8. Kapitał mniejszości - udziały niekontrolujące	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	6 235 922,22	6 113 637,04	5 727 361,88
1. Kredyty bankowe	-	-	218 750,14
2. Zobowiązania finansowe	133 754,14	159 558,83	34 753,96
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	739 198,31	787 392,26	483 983,96

6. Rezerwy na inne zobowiązania	120 626,30	115 259,79	121 616,02
7. Rozliczenia międzyokresowe	5 242 343,47	5 051 426,16	4 868 257,80
C. Zobowiązania krótkoterminowe	13 364 302,21	19 100 016,92	13 160 872,98
1. Kredyty bankowe	218 750,14	437 500,12	1 586 555,20
2. Zobowiązania finansowe	118 075,58	107 336,25	91 531,80
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 687 970,01	11 739 483,41	6 971 484,00
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 406 267,03	2 349 150,94	1 278 349,61
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 350 291,28	3 167 909,15	1 696 736,04
7. Rezerwy na zobowiązania	1 232 236,18	932 901,26	810 516,61
8. Rozliczenia międzyokresowe	350 711,99	365 735,79	725 699,72
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-
RAZEM PASYWA	63 169 797,87	71 325 000,30	73 956 022,12

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat Grupy Kapitałowej OPTeam

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 722 479,21	12 336 009,20
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 478 205,31	7 407 527,81
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 244 273,90	4 928 481,39
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 872 436,26	10 440 299,55
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 445 124,27	6 652 731,02
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 427 311,99	3 787 568,53
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 850 042,95	1 895 709,65
1. Koszty sprzedaży	2 875 653,01	2 475 070,62
2. Koszty ogólnego zarządu	2 049 568,18	1 715 807,55
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 075 178,24	-2 295 168,52
1. Pozostałe przychody operacyjne	144 906,22	148 797,19
2. Pozostałe koszty operacyjne	431 043,88	111 019,79
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 361 315,90	-2 257 391,12
1. Przychody finansowe	198 836,65	73 782,86
2. Koszty finansowe	103 046,99	8 697,61
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	-3 265 526,24	-2 192 305,87
1. Podatek dochodowy	-57 045,32	-164 548,45
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 208 480,92	-2 027 757,42
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	-3 208 480,92	-2 027 757,42
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-3 208 480,92	-2 027 757,42
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-3 208 480,92	-2 027 757,42
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,41	-0,26
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,41	-0,26

* Na dzień: 31.03.2023 i 31.03.2022 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej OPTeam

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	za okres od 01.01.2023 do 31-03-2023	za okres od 01.01.2022 do 31-03-2022
I. Zysk (strata) netto	-3 208 480,92	-2 027 757,42
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	-3 208 480,92	-2 027 757,42
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-3 208 480,92	-2 027 757,42
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym		

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej OPTeam

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-3 265 526,24	-2 192 305,87
II. Korekty razem	2 986 100,99	2 809 735,17
1. Amortyzacja	827 981,55	887 012,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-49 959,44	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-133 027,91	-16 691,84
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 500,00	-26 866,16
5. Zmiana stanu rezerw	256 507,48	-30 232,05
6. Zmiana stanu zapasów	349 633,22	-1 001 316,51
7. Zmiana stanu należności	7 765 975,98	13 142 663,20
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 812 980,90	-9 872 392,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-266 574,31	-436 990,33
10. Inne korekty	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	57 045,32	164 548,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-279 425,25	617 429,30
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	6 926 533,19	48 773,59
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 500,00	26 866,16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	187 033,19	21 907,43
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 731 000,00	0,00
II. Wydatki	1 750 554,31	110 901,35
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 750 554,31	2 110 901,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	-2 000 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 175 978,88	-62 127,76
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		

I. Wpływy	241 319,95	0,00
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)	241 319,95	0,00
II Wydatki	236 895,46	-451 903,13
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	218 749,98	-492 805,30
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	14 099,64	35 686,58
8. Odsetki	4 045,84	5 215,59
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 424,49	451 903,13
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	4 900 978,12	1 007 204,67
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	4 900 978,12	1 007 204,67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 082 959,27	4 646 227,08
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	8 983 937,39	5 653 431,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2023r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1.01.2023	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	42 772 046,80	46 111 346,34	46 111 346,34
Zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	-2 541 772,90	-2 541 772,90	-2 541 772,90
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	-2 541 772,90	-2 541 772,90	-2 541 772,90
Podwyższenie kapitału- emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany kapitału własnego	0,00	0,00	0,00	-2 541 772,90	-2 541 772,90	-2 541 772,90
Stan na 31.03.2023 r.	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	40 230 273,90	43 569 573,44	43 569 573,44

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

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1.01.2022	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	53 756 245,14	57 095 544,68	57 095 544,68
Zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	-987 817,52	-987 817,52	-987 817,52
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	-987 817,52	-987 817,52	-987 817,52
Podwyższenie kapitału- emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	-9 996 380,82	-9 996 380,82	-9 996 380,82
Razem zmiany kapitału własnego	0,00	0,00	0,00	-10 984 198,34	-10 984 198,34	-10 984 198,34
Stan na 31 grudnia 2022 r.	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	42 772 046,80	46 111 346,34	46 111 346,34

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

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1.01.2022	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	53 756 245,14	57 095 544,68	57 095 544,68
Zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	-2 027 757,42	-2 027 757,42	-2 027 757,42
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	-2 027 757,42	-2 027 757,42	-2 027 757,42
Podwyższenie kapitału- emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmiany kapitału własnego	0,00	0,00	0,00	-2 027 757,42	-2 027 757,42	-2 027 757,42
Stan na 31.03.2022 r.	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	51 728 487,72	55 067 787,26	55 067 787,26

C. Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam sporządzonego na 31 marca 2023 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 2023 roku Grupę Kapitałową OPTeam tworzą:

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

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej	
Nazwa	OPTeam Spółka Akcyjna
Siedziba	Tajęcina 113, 36-022 Jasionka
KRS	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 668 udziałów Spółki NAXIOM, co daje 100% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udział w kapitale zakładowym.

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy wg PKD jest:

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

2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

W okresie trzech miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2023 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

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

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

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

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

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

- Janusz Gajdek Przewodniczący Komitetu Audytu
- Ryszard Woźniak Członek Komitetu Audytu
- Wacław Irzeński Członek Komitetu Audytu

3. Notowania na rynku regulowanym

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

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.,

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 24.05.2023		Na dzień 20.04.2023	
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%

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, przedstawia się następująco:

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 2022 r., tj. od dnia 20.04.2023 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

6. Zmiany w strukturze Grupy OPTeam

W okresie pierwszego kwartału 2023 roku nie zachodziła zmiana w zakresie składu Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwszy kwartał 2023 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- dla sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku i 31 marca 2022 roku
- dla sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych. za pierwszy kwartał 2022 roku

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2023 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 2023 roku.

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 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 ryzyka, 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 2023 roku nie jest zagrożona.

10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres 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 2023 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 2023 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze 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 2022 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 20 kwietnia 2023 roku.

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

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

- ✓ 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 MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych
- ✓ Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania
- ✓ Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia

Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny:

- ✓ MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”,
- ✓ MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- ✓ MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing” RMSR do stosowania po 1 stycznia MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17
- ✓ Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości
- ✓ Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych
- ✓ Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji
- ✓ Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze
- ✓ Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego

- ✓ Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe lub odroczone przez UE (zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r.)
- ✓ MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- ✓ Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na stosowane przez OPTeam zasady rachunkowości oraz na sprawozdanie finansowe. Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

11. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

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

13. Korekty wynikające z błędów

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

14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2023 – 31.03.2023		Okres sprawozdawczy 01.01.2022 – 31.03.2022	
Tab. nr 21 z dn. 31.01.2023	4,7089	Tab. nr 20 z dn. 31.01.2022	4,5982
Tab. nr 41 z dn. 28.02.2023	4,7170	Tab. nr 40 z dn. 28.02.2022	4,6909
Tab. nr 64 z dn. 31.03.2023	4,6755	Tab. nr 63 z dn. 31.03.2022	4,6525
*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,7005	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,6472

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

16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

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 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za 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 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 356 283,35	2 347 431,98	8 851,37
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	739 198,31	787 392,26	-48 193,95
Rezerwa na koszty personalne	1 352 862,48	1 048 161,05	304 701,43
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	671 290,28	652 383,31	18 906,97
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	301 931,58	293 861,28	8 070,30

17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marzec 2023

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 2023	17 676 450,55	0,00	0,00	4 004 341,14	4 690 323,03	26 371 114,72
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1 829 279,29	80 000,00	1 909 279,29
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	391 501,32	0,00	391 501,32
Stan na 31 marca 2023	17 676 450,55	0,00	0,00	5 442 119,11	4 770 323,03	27 888 892,69
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2023	11 563 337,04	0,00	0,00	0,00	3 711 660,36	15 274 997,40
Amortyzacja	376 659,84	0,00	0,00	0,00	6 278,31	382 938,15
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2023	11 939 996,88	0,00	0,00	0,00	3 717 938,67	15 657 935,55
Wartość netto 31 marca 2023	5 736 453,67	0,00	0,00	5 442 119,11	1 052 384,36	12 230 957,14

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 2022	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	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	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	10 480 769,19	0,00	0,00	0,00	3 692 721,58	14 173 490,77
Wartość netto 31 marca 2022	1 157 306,16	0,00	0,00	5 369 045,08	142 374,91	6 668 726,15

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

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

18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2023	531 342,00	16 313 901,15	7 535 501,36	7 203 160,66	1 155 619,51	4 500,00	32 744 024,68
Zwiększenia	0,00	0,00	113646,42	13705,89	18385,13	0,00	145 737,44
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	30569,11	0,00	0,00	30 569,11
Stan na 31 marca 2023	531 342,00	16 313 901,15	7 649 147,78	7 186 297,44	1 174 004,64	4 500,00	32 859 193,01
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2023	0,00	4212180,19	6565589,85	4512462,26	948330,22	0,00	16238562,52
Amortyzacja	0,00	87769,86	92928,24	258602,9	5742,4	0,00	445043,4
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	30569,11	0,00	0,00	30569,11
Stan na 31 marca 2023	0,00	4299950,05	6658518,09	4740496,05	954072,62	0,00	16653036,81
Wartość netto na dzień 31 marca 2023	531 342,00	12 013 951,10	990 629,69	2 445 801,39	219 932,02	4 500,00	16 206 156,20

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	8 063 969,56	6 558 246,18	987 989,86	4 500,00	32 409 613,10
Zwiększenia	0,00	0,00	250337,26	302483,53	27350,65	0,00	580 171,44
Zmniejszenia	0,00	0,00	7271,22	119350,36	0,00	0,00	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	0,00	3862044,51	7189149,17	3805114,97	959128,44	0,00	15815437,09
Amortyzacja	0,00	87455,27	124746,33	220992,57	17793,07	0,00	450987,24
Zmniejszenia	0,00	0,00	7271,22	119350,36	0,00	0,00	126621,58
Stan na 31 marca 2022	0,0	3949499,78	7306624,28	3906757,18	976921,51	0,00	16139802,75
Wartość netto na dzień 31 marca 2022	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

19. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 marca 2023 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, obowiązująca do 20.06.2023 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 obowiązująca do 14.10.2023 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 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa finansowe ogółem	15 733 667,52	21 057 521,00
Aktywa finansowe długoterminowe	8 776 521,00	8 776 521,00
Udziały w jednostkach zależnych	8 376 521,00	8 376 521,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow. 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00
<i>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>	0,00	0,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe	6 957 146,52	12 281 000,00
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	1 957 146,52	550 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	5 000 000,00	11 731 000,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku z późniejszymi aneksami.

21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem	8 376 521,00	8 376 521,00	10 897 426,34
Udziały w nAxiom Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	8 376 521,00	8 376 521,00	10 897 426,34

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 OPTeam S.A. posiada łącznie 668 udziałów w spółce nAxiom, które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 668 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Posiadane udziały były przedmiotem wyceny wartość wg modelu DCF na dzień 31-12-2022, na jej podstawie nastąpiła aktualizacja wartości posiadanych udziałów z 11.885.510,58 zł do kwoty 8.376.521,00 zł

Na dzień 31-03-2023 nie dokonywano aktualizacji wyceny posiadanych udziałów.

22. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31-03-2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	2 569 407,84	2 919 041,06	2 606 716,11
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – oprogramowanie i usługi informatyczne (prace rozwojowe 531?)	171 641,69	248 333,99	49 826,01
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie komputerowe do odsprzedaży	2 362 949,00	2 614 135,88	2 532 705,50
Zaliczki na dostawy	34 817,15	56 571,19	24 184,60

23. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2023r.

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 31.03.2023r.		Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł	
1	ING Bank Śląski S.A.-Umowa wieloproductowa 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	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A.-Umowa 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 - limit 1 000 000 do 20.06.2023 r	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie od ognia i innych żywiołów

3	Subwencja w ramach Traczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln. Umorzenie 50% (1 750 000) decyzja z dnia 14.06.2021	PLN	1 750 000,00	PLN	218 750,14
---	---	-----	--------------	-----	------------

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 01.01.2023 r do 31.03.2023 r	od 01.01.2022 r do 31.03.2022 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	5 808 073,61	5 236 431,34
Sprzedaż licencji i usług obcych	4 341 877,65	3 127 072,57
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	6 572 527,95	4 026 896,16
Razem	16 722 479,21	12 390 400,07

25. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01-01-2023 do 31-03-2023	01-01-2022 do 31-03-2022
Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00
Amortyzacja	827 981,55	879 919,94
Zużycie materiałów i energii, w tym	523 691,15	784 551,38
- zużycie materiałów bezpośrednich	38 521,37	347 003,54
- zużycie materiałów pośrednich	276 922,18	205 868,91
- zużycie energii	193 619,51	231 678,93
Usługi obce, w tym	4 160 346,19	4 730 262,79
- czyszcze i najem powierzchni biurowej usługowej i handl	44 404,71	43 914,08
- usługi telekomunikacyjne	41 844,09	33 573,17
- usługi remontowe i transportowe	156 090,09	117 524,61
- usługi podwykonawców	3 365 365,37	4 073 620,83
- usługi pozostałe	552 641,93	461 630,10
Podatki i opłaty	77 992,69	180 158,76
Wynagrodzenia	5 630 692,65	4 516 945,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 168 662,20	1 191 895,58
- składki ZUS	994 422,31	808 609,55
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	163 080,68	188 900,41
- podróże służbowe	38 041,03	41 274,73
- reklama i reprezentacja	86 199,24	75 426,14
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	12 146,44	40 439,75
- pozostałe koszty rodzajowe	26 693,97	31 759,79
Razem koszty według rodzaju	12 552 447,11	12 472 634,85

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

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

Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. nie emitowała w okresie sprawozdawczym akcji ani udziałów.

Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. nie emitowała w okresie sprawozdawczym jak również w latach poprzednich dłużnych papierów wartościowych.

28. Podmioty powiązane

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz w okresie sprawozdawczym podmiotem powiązaniem Spółki OPTeam jest Spółka nAxiom sp. z o.o..

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
nAxiom Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	135 503,61	19 277,18	15 537,98	86 012,69

Innymi podmiotami powiązanymi OPTeam S.A. są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób – brak transakcji w okresie sprawozdawczym .

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.

29. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	188	183
Zarząd	3	3
Działy produkcyjne	135	131
Działy handlowe	28	34
Działy Ekonomiczno-Administracyjne	22	16

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 Grupy kapitałowej 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.

Grupa kapitałowa OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2023.

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

Na dzień 31 marca 2023 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. nie była stroną istotnych postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności.

Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. 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

Według wiedzy Zarządu w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym sprawozdaniem Grupa kapitałowa OPTeam S.A. nie zawierała podmiotami powiązаныmi 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 Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. nie przedstawił za pierwszy kwartał 2023 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności

36. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej

W ramach działalności handlowej Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. wykorzystuje dostępność gwarancji bankowych, jak również ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, jako formy zabezpieczenia transakcji gospodarczych z różnymi firmami, instytucjami i podmiotami administracji. Według przewidywań Grupy Kapitałowej nie wystąpi konieczność uruchamiania przedmiotowych gwarancji.

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe , w tym na:	493 915,83	595 059,71
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	493 915,83	595 059,71
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe), w tym na:	1 254 347,65	1 865 331,79
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 118 347,65	1 835 331,79
- na wadium w ramach przetargu publicznego	136 000,00	30 000,00

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

Grupa kapitałowa OPTeam S.A. nie udzielała poręczeń ani gwarancji w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

38. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Grupa kapitałowa OPTeam S.A. nie dokonywała wypłat dywidend w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

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.

Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres objęty niniejszym sprawozdaniem

40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 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 Grupy 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. Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. 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 Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. i osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie kolejnego kwartału i roku, zaliczyć można:

Czynniki zewnętrzne:

- 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 ryzyka, 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 2023 roku nie jest zagrożona.

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.

Grupa Kapitałowa OPTeam S.A. przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyka 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 Grupę Kapitałowa OPTeam S.A. na Ukrainie i w Rosji ocenia, że wpływ konfliktu na działalność Spółki będzie pośredni i ograniczony

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zawłascza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, Zarząd OPTeam S.A. doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 24 maja 2023 roku nie jest zagrożona.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTTEAM S.A
ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU**



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

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 854	12 390	3 586	2 666
Zysk strata na sprzedaży	-2 091	-1 691	-445	-364
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 377	-1 653	-506	-356
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 236	-1 586	-476	-341
IV. Zysk (strata) netto	-2 179	-1 535	-464	-330
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	405	1 223	86	263
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 603	-2 640	979	-568
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4	452	1	97
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8 529	2 442	1 815	525
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,28	-0,20	-0,06	-0,04
	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
XI. Aktywa razem	64 471	76 697	13 716	16 504
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	6 106	5 721	1 299	1 231
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	12 832	12 782	2 730	2 750
XIV. Kapitał własny	45 533	58 194	9 687	12 522
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	167	169
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	5,78	7,39	1,23	1,59

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 2023 roku 1 EUR = 4,6755 PLN

w dniu 31 grudnia 2022 roku 1 EUR = 4,6525 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 2023 r. do 31 marca 2023 r. 1 EUR = 4,7005 PLN

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. 1 EUR = 4,6472 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 2023 roku.

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Bilans

AKTYWA	Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A. Aktywa trwałe	31 645 569,61	31 211 271,84	31 344 665,75
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	5 074 078,71	4 446 486,45	2 636 076,98
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 026 471,49	16 237 944,02	16 682 632,20
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	51 929,01	42 602,34	-
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	8 376 521,00	8 376 521,00	10 897 426,34
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 532 375,41	1 523 524,04	544 336,24
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	32 825 066,77	40 951 219,50	45 352 360,96
1. Zapasy	2 498 197,05	2 912 656,06	2 606 716,11
2. Należności z tytułu dostaw i usług	9 835 000,19	18 142 687,78	8 799 472,65
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	3 741 531,13	3 124 218,41	2 349 750,45
4. Należności pozostałe	129 076,37	116 295,00	51 258,17
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	358 700,64	277 813,45	508 535,00
7. Aktywa finansowe	6 957 146,52	12 281 000,00	28 000 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 529 159,46	3 517 219,95	2 441 888,88
9. Rozliczenia międzyokresowe	776 255,41	579 328,85	594 739,70
C. Aktywa przeznaczone do zbycia		-	-
RAZEM AKTYWA	64 470 636,38	72 162 491,34	76 697 026,71

PASYWA	Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.03.2022 r.
A. Kapitał własny	45 532 929,67	47 711 737,88	58 193 679,30
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	47 965 951,73	47 965 951,73	55 892 201,66
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	980 616,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 020 884,55	-	2 070 130,89
6. Zyski (strata) netto	- 2 178 808,21	- 2 020 884,55	- 1 535 323,95
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	6 106 002,46	5 962 098,01	5 721 224,10
1. Kredyty bankowe	-	-	218 750,14
2. Zobowiązania finansowe	13 695,21	17 880,63	30 168,15
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	732 207,42	780 401,37	483 404,64
6. Rezerwy na inne zobowiązania	117 756,36	112 389,85	120 643,37
7. Rozliczenia międzyokresowe	5 242 343,47	5 051 426,16	4 868 257,80
C. Zobowiązania krótkoterminowe	12 831 704,25	18 488 655,45	12 782 123,31
1. Kredyty bankowe	218 750,14	437 500,12	1 586 555,20

2. Zobowiązania finansowe	16 485,25	16 307,69	66 446,77
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 397 608,73	11 353 399,48	6 723 098,90
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 406 267,03	2 349 150,94	1 278 349,61
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 270 357,70	3 094 372,94	1 625 745,81
7. Rezerwy na zobowiązania	1 171 523,41	872 188,49	776 227,30
8. Rozliczenia międzyokresowe	350 711,99	365 735,79	725 699,72
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia		-	-
RAZEM PASYWA	64 470 636,38	72 162 491,34	76 697 026,71

2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 853 882,90	12 390 400,07
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 609 609,00	7 461 918,68
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 244 273,90	4 928 481,39
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 341 158,34	10 241 278,28
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	5 913 846,35	6 453 709,75
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 427 311,99	3 787 568,53
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 512 724,56	2 149 121,79
1. Koszty sprzedaży	2 875 653,01	2 475 070,62
2. Koszty ogólnego zarządu	1 727 990,68	1 365 074,78
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 090 919,13	-1 691 023,61
1. Pozostałe przychody operacyjne	144 684,15	148 650,19
2. Pozostałe koszty operacyjne	431 043,69	111 019,63
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 377 278,67	-1 653 393,05
1. Przychody finansowe	195 930,16	73 097,94
2. Koszty finansowe	54 505,02	5 236,06
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	-2 235 853,53	-1 585 531,17
1. Podatek dochodowy	-57 045,32	-50 207,22
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 178 808,21	-1 535 323,95
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	-2 178 808,21	-1 535 323,95

Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-2 178 808,21	-1 535 323,95
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,28	-0,20
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,28	-0,20

* Na dzień 31.03.2023 i 31.03.2022 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	za okres od 01.01.2023 do 31-03-2023	za okres od 01.01.2022 do 31-03-2022
I. Zysk (strata) netto	-2 178 808,21	-1 535 323,95
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	-2 178 808,21	1 914 401,56

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-2 235 853,53	-1 585 531,17
II. Korekty razem	2 640 786,17	2 808 690,22
1. Amortyzacja	500 684,56	669 848,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-49 959,44	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-133 027,91	-16 691,84
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 500,00	-26 866,16
5. Zmiana stanu rezerw	256 507,48	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	414 459,01	-974 272,20
7. Zmiana stanu należności	7 587 379,64	13 315 853,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 712 598,12	-9 856 169,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-271 204,37	-303 011,68
10. Inne korekty	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	57 045,32	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	404 932,64	1 223 159,05
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	6 926 533,19	48 773,59
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 500,00	26 866,16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	187 033,19	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 731 000,00	21 907,43
II. Wydatki	2 323 950,81	2 688 295,53
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	916 804,29	1 190 317,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	1 497 978,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 407 146,52	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 602 582,38	-2 639 521,94
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	241 319,95	0,00
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)	241 319,95	0,00
II Wydatki	236 895,46	-451 903,13
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	218 749,98	-492 805,30
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	14 099,64	35 686,58
8. Odsetki	4 045,84	5 215,59
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 424,49	451 903,13
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	5 011 939,51	-964 459,76
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5 011 939,51	-964 459,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	3 517 219,95	3 406 348,64
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	8 529 159,46	2 441 888,88
- 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2023	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	-2 020 884,55	0,00	47 711 737,88
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	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	-2 178 808,21	0,00	-2 178 808,21
Stan na 31 marca 2023 r.	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	-4 199 692,76	0,00	45 532 929,67

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 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 2022	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	-2 608 027,00	4 678 157,89	0,00	59 729 003,25
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	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	-2 608 027,00	3 142 833,94	0,00	58 193 679,30

F. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2023 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. 24 maja 2023 roku skład Zarządu OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

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

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 24 marca 2023 roku w skład Rady Nadzorczej OPTeam S.A. wchodzi:

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

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

- Janusz Gajdek Przewodniczący Komitetu Audytu
- Ryszard Woźniak Członek Komitetu Audytu
- Wacław Irzeński Członek Komitetu Audytu

3. Notowania na rynku regulowanym

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

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. 24.05.2023 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 20.04.2023 r (raport roczny za 2022 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 24.05.2023		Na dzień 20.04.2023	
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 31.03.2023 i 31.12.2022 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.

W okresie od przekazania raportu za rok 2022 r., tj. od dnia 20.04.2023 r. do dnia 24.05.2023 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji Emitenta wg informacji posiadanych .

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 2023 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 24.05.2023		Na dzień 20.04.2023	
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 2022 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

W okresie pierwszego kwartału 2023 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 2023 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- dla sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku i 31 marca 2022 roku
- dla sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych. za pierwszy kwartał 2022 roku

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 ryzyka, 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 2023 roku nie jest zagrożona.

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

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

10. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończone 31 marca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres 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 2023 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 2023 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze 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 2022 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 20 kwietnia 2023 roku.

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

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

- ✓ 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 MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych
- ✓ Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania
- ✓ Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia

Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny:

- ✓ MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”,
- ✓ MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- ✓ MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing” RMSR do stosowania po 1 stycznia MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17
- ✓ Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości
- ✓ Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych
- ✓ Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji
- ✓ Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze
- ✓ Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego

- ✓ Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe lub odroczone przez UE (zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r.)
- ✓ MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- ✓ Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na stosowane przez OPTeam zasady rachunkowości oraz na sprawozdanie finansowe. Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

11. Zmiany prezentacji

W kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2023 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 2023 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 01.01.2023 – 31.03.2023		Okres sprawozdawczy 01.01.2022 – 31.03.2022	
Tab. nr 21 z dn. 31.01.2023	4,7089	Tab. nr 20 z dn. 31.01.2022	4,5982
Tab. nr 41 z dn. 28.02.2023	4,7170	Tab. nr 40 z dn. 28.02.2022	4,6909
Tab. nr 64 z dn. 31.03.2023	4,6755	Tab. nr 63 z dn. 31.03.2022	4,6525
*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,7005	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,6472

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

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 2022 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 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 532 375,41	1 523 524,04	8 851,37
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	732 207,42	780 401,37	-48 193,95
Rezerwa na koszty personalne	1 289 279,77	984 578,34	304 701,43
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	671 290,28	652 383,31	18 906,97
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	301 931,58	293 861,28	8 070,30

16. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023r.	Stan na 31.03.2022r.
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 2022 roku i postanowił nie dokonywać odpisu aktualizującego.

17. Nabycia i zmniejszenia wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2023 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	3 393 082,47	4 667 723,25	18 246 846,93
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	738 450,64	80 000,00	818 450,64
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	109 838,76	0,00	109 838,76
Stan na 31 marca 2023 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	4 021 694,35	4 747 723,25	18 955 458,81
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2023 r.	10 111 299,90	0,00	0,00	0,00	3 689 060,58	13 800 360,48
Amortyzacja	74 741,31	0,00	0,00	0,00	6 278,31	81 019,62
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2023 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	0,00	3 695 338,89	13 881 380,10
Wartość netto 31 marca 2023 r.	0,00	0,00	0,00	4 021 694,35	1 052 384,36	5 074 078,71

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	0,00	3 678 596,71	13 864 637,92
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1 889 381,74	133 900,00	2 023 281,74
Zmniejszenia	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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

18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 1 stycznia 2023	531 342,00	16 313 901,15	7 343 695,72	6 850 698,42	1 152 018,47	4 500,00	32 196 155,76
Zwiększenia	0,00	0,00	102 768,38	0,00	18 385,13	0,00	121 153,51
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	30 569,11	0,00	0,00	30 569,11
Stan na 31 marca 2023	531 342,00	16 313 901,15	7 446 464,10	6 820 129,31	1 170 403,60	4 500,00	32 286 740,16
Skumulowane umorzenie							
Stan na 1 stycznia 2023	0,00	4 212 180,19	6 373 784,21	4 427 518,16	944 729,18	0,00	15 958 211,74
Amortyzacja	0,00	87 769,86	92 928,24	233 224,44	5 742,40	0,00	419 664,94
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	30 569,11	0,00	0,00	30 569,11
Stan na 31 marca 2023	0,00	4 299 950,05	6 466 712,45	4 630 173,49	950 471,58	0,00	16 347 307,57
Wartość netto na dzień 31 marca 2023	531 342,00	12 013 951,10	979 751,65	2 189 955,82	219 932,02	4 500,00	15 939 432,59

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	0,00	0,00	239 560,84	302 483,53	27 116,50	0,00	569 160,87
Zmniejszenia	0,00	0,00	7 271,22	119 350,36	0,00	0,00	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	0,00	87 455,27	99 238,22	213 899,66	17 558,92	0,00	418 152,07
Zmniejszenia	0,00	0,00	7 271,22	119 350,36	0,00	0,00	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 2022	531 342,00	12 314 065,72	992 403,19	2 801 902,29	38 419,00	4 500,00	16 682 632,20

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 2023 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, obowiązująca do 20.06.2023 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 obowiązująca do 14.10.2023 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

19. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa finansowe ogółem	15 733 667,52	21 057 521,00
Aktywa finansowe długoterminowe	8 776 521,00	8 776 521,00
Udziały w jednostkach zależnych	8 376 521,00	8 376 521,00
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	6 957 146,52	12 281 000,00
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	1 957 146,52	550 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	5 000 000,00	11 731 000,00

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 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem	8 376 521,00	8 376 521,00	10 897 426,34
Udziały w nAxiom Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	8 376 521,00	8 376 521,00	10 897 426,34

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 OPTeam S.A. posiada łącznie 668 udziały w spółce nAxiom, które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz odpowiadają 668 głosom, stanowiącym 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Posiadane udziały były przedmiotem wyceny wartość wg modelu DCF na dzień 31-12-2022, na jej podstawie nastąpiła aktualizacja wartości posiadanych udziałów z 11.885.510,58 zł do kwoty 8.376.521,00 zł

Na dzień 31-03-2023 nie dokonywano aktualizacji wyceny posiadanych udziałów.

21. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31-03-2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	2 498 197,05	2 912 656,06	2 606 716,11
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – oprogramowanie i usługi informatyczne (prace rozwojowe 531)	113 057,14	248 333,99	49 826,01
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie komputerowe do odsprzedaży	2 362 949,00	2 614 135,88	2 532 705,50
Zaliczki na dostawy	22 190,91	50 186,19	24 184,60

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.

22. Kredyty bankowe

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek, Spółka dysponuje jednak otwartymi liniami kredytowymi, z których w razie potrzeby może skorzystać.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2023 roku

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 31.03.2023r.		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	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A.-Umowa 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	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie od ognia i innych żywiołów

	18.06.2021, aktualny - limit 1 000 000 do 20.06.2023 r					
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	218 750,14	

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 01.01.2023 r do 31.03.2023 r	od 01.01.2022 r do 31.03.2022 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	5 939 477,30	5 236 431,34
Sprzedaż licencji i usług obcych	4 341 877,65	3 127 072,57
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	6 572 527,95	4 026 896,16
Razem	16 853 882,90	12 390 400,07

25. Koszty działalności operacyjnej

Struktura kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01-01-2023 do 31-03-2023	01-01-2022 do 31-03-2022
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	500 684,56	669 848,07
Zużycie materiałów i energii, w tym	504 834,55	770 494,03
- zużycie materiałów bezpośrednich	38 521,37	347 003,54
- zużycie materiałów pośrednich	258 065,58	191 811,56
- zużycie energii	193 619,51	231 678,93
Usługi obce, w tym	3 229 130,26	3 935 086,82
- czynsze i najem powierzchni biurowej usługowej i handlowej	3 095,91	9 724,00
- usługi telekomunikacyjne	28 556,62	28 380,73
- usługi remontowe i transportowe	155 981,31	117 350,54
- usługi podwykonawców	2 571 934,21	3 382 490,57
- usługi pozostałe	469 562,21	397 140,98
Podatki i opłaty	77 879,50	179 185,60
Wynagrodzenia	5 168 096,86	4 132 666,01
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 091 084,23	1 134 051,34
- składki ZUS	927 002,69	754 996,77
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	109 980,36	125 261,51
- podróże służbowe	34 029,77	32 443,03
- reklama i reprezentacja	45 683,12	22 486,20
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	5 106,17	38 680,49
- pozostałe koszty rodzajowe	25 161,30	31 651,79
Razem koszty według rodzaju	10 681 690,32	10 946 593,38

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 2023 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

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

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 powiązаныmi kapitałowo.

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 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. z siedzibą w Tajęcinie	135 503,61	19 277,18	15 537,98	86 012,69

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

29. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023 r.	Stan na 31.03.2022 r.
Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	177	174
Zarząd	2	2
Działy produkcyjne	125	122
Działy handlowe	28	34
Działy Ekonomiczno-Administracyjne	22	16

30. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za pierwszy kwartał 2023 roku.

Wyniki finansowe za okres pierwszego kwartału 2023 roku.

Wyszczególnienie	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2022 r do 31.03.2022 r	Zmiana PLN (2023-2022)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 853 882,90	12 390 400,07	4 463 482,83
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 512 724,56	2 149 121,79	363 602,77
EBIT - zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 377 278,67	-1 653 393,05	-723 885,62
EBITDA	-1 876 594,11	-983 544,98	-893 049,13
Zysk (strata) netto	-2 178 808,21	-1 535 323,95	-643 484,26

Sytuacja majątkowa i finansowa - struktura aktywów i pasywów.

Wyszczególnienie	31.03.2023 r	Udział w sumie bilansowej	31.12.2022 r	Udział w sumie bilansowej
A. Aktywa trwałe	31 645 569,61	49,09%	31 211 271,84	43,25%
B. Aktywa obrotowe	32 825 066,77	50,91%	40 951 219,50	56,75%
RAZEM AKTYWA	64 470 636,38	100,00%	72 162 491,34	100,00%
A. Kapitał własny	45 532 929,67	70,63%	47 711 737,88	66,12%
B. Zobowiązania długoterminowe	6 106 002,46	9,47%	5 962 098,01	8,26%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	12 831 704,25	19,90%	18 488 655,45	25,62%
RAZEM PASYWA	64 470 636,38	100,00%	72 162 491,34	100,00%

31. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w pierwszym kwartale 2023 roku

Do istotnych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w okresie pierwszego kwartału 2023 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	31.03.2023 r	31.12.2022 r	Zmiana (2023-2022)
Wskaźniki rentowności			
Marża brutto na sprzedaży (zysk brutto ze sprzedaży)/przychody ze sprzedaży)	14,91%	21,10%	-6,19%
Marża operacyjna - rentowność EBIT (zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)	-14,11%	0,19%	-14,29%
Marża zysku EBITDA - rentowność EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)	-11,13%	3,05%	-14,19%
Marża netto - rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	-12,93%	-2,36%	-10,57%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto/kapitały własne)	-4,79%	-4,24%	-0,55%
Rentowność aktywów ROA (zysk netto/aktywa razem)	-3,38%	-2,80%	-0,58%
Wskaźniki płynności			
Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)	2,56	2,21	0,34
Wskaźnik płynności szybki (aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)	2,36	2,06	0,31
Kapitał pracujący - PLN (aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe)	19 993 362,52	22 462 564,05	-2 469 201,53
Wskaźniki zadłużenia			
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem długo i krótkoterminowe/pasywa ogółem)	0,29	0,34	-0,05

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 2023rok.

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 2023 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 2023 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 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe , w tym na:	493 915,83	595 059,71
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	493 915,83	595 059,71
- na wadium w ramach przetargu publicznego		0,00
Otrzymane gwarancje bankowe), w tym na:	1 254 347,65	1 865 331,79
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 118 347,65	1 835 331,79
- na wadium w ramach przetargu publicznego	136 000,00	30 000,00

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

Na dzień 31 marca 2023 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

41. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

OPTeam S.A. nie dokonywała wypłat dywidend w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

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 2023 roku.

43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 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 osiągane przez nią wyniki w perspektywie kolejnego kwartału i roku, zaliczyć można:

Czynniki zewnętrzne:

- 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 zawłaszczających z panującej pandemii wirusa, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2023 roku nie jest zagrożona.

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zawłascza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 24 maja 2023 roku nie jest zagrożona.

47. Zatwierdzenie do publikacji

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 24 maja 2023 roku.

Zarząd:

Tomasz Ostrowski Prezes Zarządu

Jacek Błahut Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Artur Belczyk Główny Księgowy