



RAPORT KWARTALNY

OPTeam S.A.

zawierający

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTTEAM S.A
ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2025 ROKU



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

Tajęcina, dnia 28 maja 2025 roku

Spis treści

A. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy 2024 roku OPTeam S.A

B. Skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej – Bilans
2. Sprawozdanie zysków i strat
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2025 roku

A. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy 2025 roku OPTeam S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024.
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 945	13 607	4 049	3 149
Zysk strata na sprzedaży	-3 324	-4 054	-794	-938
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 076	-3 905	-735	-904
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 936	-3 599	-702	-833
IV. Zysk (strata) netto	-2 905	-3 863	-694	-894
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 871	-6 218	-686	-1 439
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,34	-7 506	0,08	-1 737
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24	35	-6	8
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 623	5 704	1 105	1 320
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,37	-0,49	-0,09	-0,11
	Stan na dzień 31.03.2025	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.03.2025	Stan na dzień 31.12.2024
XI. Aktywa razem	45 326	53 628	10 831	12 411
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 369	5 715	1 283	1 323
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	11 996	10 652	2 867	2 465
XIV. Kapitał własny	27 960	37 261	6 681	8 623
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	188	182
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) **	3,55	4,73	0,85	1,10

* Na dzień 31.12.2024 i 31.03.2025 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:
 - o w dniu 31 marca 2025 roku 1 EUR = 4,1839 PLN
 - o w dniu 31 grudnia 2024 roku 1 EUR = 4,2730 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:
 - o w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 r. 1 EUR = 4,1848 PLN
 - o w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. 1 EUR = 4,3211 PLN

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

B. Skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku.

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Bilans

AKTYWA	Stan na 31.03.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.03.2024 r.
A. Aktywa trwałe	22 670 764,78	24 310 206,05	27 469 320,12
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	7 259 511,72	8 500 781,17	10 323 750,32
3. Rzeczowe aktywa trwałe	13 820 361,21	14 156 554,89	14 895 778,58
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	410 947,73	410 947,73	875 796,21
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	595 750,13	657 728,27	789 801,02
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	22 655 236,31	27 995 585,48	26 158 703,37
1. Zapasy	2 550 859,64	1 522 500,10	1 510 428,88
2. Należności z tytułu dostaw i usług	10 475 994,81	14 492 915,52	7 053 147,41
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	3 199 741,88	3 207 419,33	3 015 233,95
4. Należności pozostałe	332 324,78	363 887,90	133 176,06
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	264 022,72	203 760,13	178 865,53
7. Aktywa finansowe	-	-	7 625 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 623 178,69	7 518 226,29	5 703 586,33
9. Rozliczenia międzyokresowe	1 209 113,79	686 876,21	939 265,21
C. Aktywa przeznaczone do zbycia		-	-
RAZEM AKTYWA	45 326 001,09	52 305 791,53	53 628 023,49

PASYWA	Stan na 31.03.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.03.2024 r.
A. Kapitał własny	27 960 479,70	30 865 441,73	37 260 872,32
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	39 357 659,82	39 357 659,82	39 120 729,11
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	980 616,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 10 258 888,79	-	236 930,71
6. Zyski (strata) netto	- 2 904 962,03	- 10 258 888,79	- 3 863 458,20
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	5 369 080,16	5 385 566,97	5 715 184,88
1. Kredyty bankowe	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	-	-	42 719,92
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	7 195,50	7 195,50	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	759 723,14	852 925,93	843 939,04
6. Rezerwy na inne zobowiązania	271 590,44	150 382,00	133 446,05
7. Rozliczenia międzyokresowe	4 330 571,08	4 375 063,54	4 695 079,87
C. Zobowiązania krótkoterminowe	11 996 441,23	16 054 782,83	10 651 966,29
1. Kredyty bankowe	-	-	-

2. Zobowiązania finansowe	42 719,93	62 472,58	79 307,13
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 106 974,48	9 246 037,05	5 000 213,39
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 243 100,60	1 911 814,85	2 210 670,54
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 062 463,53	3 490 225,21	1 644 127,34
7. Rezerwy na zobowiązania	1 183 429,71	919 061,72	1 275 299,33
8. Rozliczenia międzyokresowe	357 752,98	425 171,42	442 348,56
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia		-	-
RAZEM PASYWA	45 326 001,09	52 305 791,53	53 628 023,49

2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 945 020,05	13 607 034,96
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 092 949,19	6 353 949,64
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 852 070,86	7 253 085,32
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 951 808,14	11 490 826,53
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 317 825,00	6 145 415,69
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 633 983,14	5 345 410,84
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 993 211,91	2 116 208,43
1. Koszty sprzedaży	4 111 408,12	3 872 456,82
2. Koszty ogólnego zarządu	2 206 219,93	2 297 406,97
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 324 416,14	-4 053 655,36
1. Pozostałe przychody operacyjne	197 716,28	293 208,01
2. Pozostałe koszty operacyjne	-50 657,48	145 033,26
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 076 042,38	-3 905 480,61
1. Przychody finansowe	186 749,04	332 030,64
2. Koszty finansowe	46 893,34	25 577,57
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	-2 936 186,68	-3 599 027,54
1. Podatek dochodowy	-31 224,65	264 430,66
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 904 962,03	-3 863 458,20
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	-2 904 962,03	-3 863 458,20

Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-2 904 962,03	-3 863 458,20
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach) *	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,37	-0,49
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,37	-0,49

* Na dzień 31.03.2025 i 31.03.2024 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024
I. Zysk (strata) netto	-2 904 962,03	-3 863 458,20
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 niepodlegających 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	-2 904 962,03	-3 863 458,20

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-2 936 186,68	-3 599 027,54
II. Korekty razem	64 785,80	-2 618 521,41
1. Amortyzacja	1 593 095,09	1 453 628,57
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-42 661,81	4 097,58
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 081,91	-102 591,69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 655,98	-359,80
5. Zmiana stanu rezerw	292 373,64	-175 842,31
6. Zmiana stanu zapasów	-1 028 359,54	24 940,24
7. Zmiana stanu należności	3 995 898,69	4 610 395,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 082 170,92	-6 900 158,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	348 348,54	-252 080,85
10. Inne korekty	0,00	-1 280 550,52
11. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 871 400,88	-6 217 548,95
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	27 876,04	118 619,48
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 562,60	821,14
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	5 313,44	117 798,34
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	27 538,58	7 625 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 538,58	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	7 625 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	337,46	-7 506 380,52
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	67 418,44
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje + granty)	0,00	67 418,44

II Wydatki	23 984,18	32 346,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	19 752,65	21 237,76
8. Odsetki	4 231,53	11 109,07
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-23 984,18	35 071,61
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 895 047,60	-13 688 857,86
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 895 047,60	-13 688 857,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 518 226,29	19 392 444,19
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	4 623 178,69	5 703 586,33
- 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 2025 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 2025	787 150,00	-1 095,46	39 120 729,11	980 616,16	0,00	-10 021 958,08	0,00	30 865 441,73
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	-2 904 962,03	0,00	-2 904 962,03
Stan na 31 marca 2025	787 150,00	-1 095,46	39 120 729,11	980 616,16	0,00	-12 926 920,11	0,00	27 960 479,70

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2024 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 2024	787 150,00	-1 095,46	45 945 067,18	980 616,16	0,00	236 930,71	0,00	47 948 668,59
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	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
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	-10 258 888,79	0,00	-10 258 888,79
- zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 258 888,79	0,00	-10 258 888,79
- 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	-6 824 338,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 824 338,07
Stan na 31 grudnia 2024	787 150,00	-1 095,46	39 120 729,11	980 616,16	0,00	-10 021 958,08	0,00	30 865 441,73

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2024 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 2024	787 150,00	-1 095,46	45 945 067,18	980 616,16	0,00	236 930,71	0,00	47 948 668,59
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	-6 824 338,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 824 338,07
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	-6 824 338,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 824 338,07
- 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	-3 863 458,20	0,00	-3 863 458,20
Stan na 31 marca 2024	787 150,00	-1 095,46	39 120 729,11	980 616,16	0,00	-3 626 527,49	0,00	37 260 872,32

C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2025 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. 28 maja 2025 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. 28 maja 2025 roku w skład Rady Nadzorczej OPTeam S.A. wchodził:

- | | |
|---------------------|--------------------------------------|
| - 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
- Andrzej Pelczar 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. 28.05.2025 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 29.04.2025 r (raport roczny za 2024 r.).

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

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 28.05.2025		Na dzień 29.04.2025	
Janusz Bober	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61%	1 386 525	17,61%
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Leon Marciniec	550 000	6,99%	550 000	6,99%
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 817 406	23,09%	1 817 406	23,09%
Razem kapitał akcyjny	7 871 500	100,00%	7 871 500	100,00%

* Na dzień publikacji oraz na 31.03.2025 i 31.12.2024 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

W okresie od przekazania raportu za rok 2024 r., tj. od dnia 28.04.2025 r. do dnia 28.05.2025 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji Emitenta wg posiadanych informacji.

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

Informacje o stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w pierwszym kwartale 2025 roku i na dzień przekazania raportu rocznego 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
	Na dzień 28.05.2025		Na dzień 29.04.2025	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Wacław Irzeński - Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej	1386525	17,61%	1 386 525	17,61%
Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu	64 500	0,82%	64 500	0,82%
Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48%	116 667	1,48%

W okresie od publikacji raportu za 2024 rok., tj. od dnia 29.04.2025 r. do dnia 28.05.2025 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwszy kwartał 2025 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 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 2024 roku i 31 marca 2025 roku
- dla sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych za pierwszy kwartał 2024 roku

7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza w związku z działaniami wojennymi na terenie Ukrainy oraz działaniami na terenie strefy Gazy doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2025 roku nie jest zagrożona.

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

8. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończone 31 marca 2025 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. z 2018 roku. poz. 757). Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres trzech miesięcy zakończonego 31 marca 2025 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 2025 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 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 2024 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 29 kwietnia 2025 roku.

Standardy i interpretacje, które zostały wydane przez RMSR lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 18: Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych - opublikowano dnia 9 kwietnia 2024 roku)
- MSSF 19: Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji -opublikowano dnia 9 maja 2024 roku
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe -opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych - opublikowano dnia 30 maja 2024 roku
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Umowy odwołujące się do energii elektrycznej zależnej od warunków naturalnych - opublikowano dnia 18 grudnia 2024 roku
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem - opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace odłożone bezterminowo

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.

9. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędów popełnionych w okresach poprzednich.

10. 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.

11. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2025 – 31.03.2025		Okres sprawozdawczy 01.01.2024 – 31.03.2024	
Tab. nr 21 z dnia 31.01.2025	4,2130	Tab. nr 21 z dnia 31.01.2024	4,3434
Tab. nr 41 z dnia 28.02.2025	4,1575	Tab. nr 43 z dnia 29.02.2024	4,3190
Tab. nr 62 z dnia 31.03.2025	4,1839	Tab. nr 64 z dnia 29.03.2024	4,3009
*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,1848	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,3211

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

12. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

W ramach śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymaganiami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Finansowych dokonano stosownych szacunków i założeń. 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 2024 dokonano zmiany w wartościach szacunkowych, które prezentuje poniższa tabela.

Tytuł	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.12.2024	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	595 750,13	657 728,27	-61 978,14
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	759 723,14	852 925,93	-93 202,79
Rezerwa na koszty personalne	1 455 020,15	1 069 443,72	385 576,43
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	269 451,84	352 574,28	-83 122,44
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	286 059,70	306 341,35	-20 281,65

13. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
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 Elektra Sp. z o.o. spółki przejętej przez OPTeam S.A. w dniu 03.01.2011 roku. Prezentowana wartość nie była objęta odpisem aktualizującym.

14. Nabycia i zmniejszenia wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 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 2025	14 727 582,33	0,00	0,00	53 993,63	4 753 182,25	19 534 758,21
Zwiększenia	11 395 171,00	0,00	0,00	0,00	22 599,78	11 417 770,78
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	53 993,63	0,00	53 993,63
Stan na 31 marca 2025	26 122 753,33	0,00	0,00	0,00	4 775 782,03	30 898 535,36
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2025	17 752 064,16	0,00	0,00	0,00	4 645 690,03	22 397 754,19
Amortyzacja	1 113 224,59	0,00	0,00	0,00	128 044,86	1 241 269,45
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2025	18 865 288,75	0,00	0,00	0,00	4 773 734,89	23 639 023,64
Wartość netto 31 marca 2025 r.	7 257 464,58	0,00	0,00	0,00	2 047,14	7 259 511,72

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 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 2024 r.	14 727 582,33	0,00	0,00	53 993,63	4 753 182,25	19 534 758,21
Zwiększenia	8 628 896,34	0,00	0,00	1 065 720,62	22 599,78	9 717 216,74
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2024 r.	23 356 478,67	0,00	0,00	1 119 714,25	4 775 782,03	29 251 974,95
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2024 r.	11 031 868,91	0,00	0,00	0,00	4 096 261,36	15 128 130,27
Amortyzacja	3 643 171,41	0,00	0,00	0,00	156 922,95	3 800 094,36
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2024 r.	14 675 040,32	0,00	0,00	0,00	4 253 184,31	18 928 224,63
Wartość netto 31 marca 2024 r.	8 681 438,35	0,00	0,00	1 119 714,25	522 597,72	10 323 750,32

15. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2025	531 342,00	16 313 901,15	7 878 381,21	6 939 783,91	1 189 022,90	32 852 431,17
Zwiększenia	0,00	0,00	25 732,29	0,00	1 806,29	27 538,58
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 892,43	138 069,47	0,00	141 961,90
Stan na 31 marca 2025	531 342,00	16 313 901,15	7 900 221,07	6 801 714,44	1 190 829,19	32 738 007,85
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2025	0,00	4 914 339,19	7 156 752,49	5 645 695,62	1 002 173,98	18 718 961,28
Amortyzacja	0,00	87 769,86	91 362,11	163 835,28	8 858,39	351 825,64
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 892,43	126 162,85	0,00	130 055,28
Stan na 31 marca 2025	0,00	5 002 109,05	7 244 222,17	5 683 368,05	1 011 032,37	18 940 731,64
Wartość netto na dzień 31 marca 2025	531 342,00	11 311 792,10	655 998,90	1 118 346,39	179 796,82	13 797 276,21

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2024	531 342,00	16 313 901,15	7 606 231,51	6 653 413,43	1 194 702,99	32 299 591,08
Zwiększenia	0,00	0,00	257 159,14	320 077,33	3 601,04	580 837,51
Zmniejszenia	0,00	0,00	139 190,60	0,00	11 859,72	151 050,32
Stan na 31 marca 2024	531 342,00	16 313 901,15	7 724 200,05	6 973 490,76	1 186 444,31	32 729 378,27
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2024	0,00	4 563 259,69	6 694 727,50	5 045 906,19	973 783,66	17 277 677,04
Amortyzacja	0,00	87 769,86	309 523,86	318 722,13	13 580,78	729 596,63
Zmniejszenia	0,00	0,00	138 729,26	0,00	11 859,72	150 588,98
Stan na 31 marca 2024	0,00	4 651 029,55	6 865 522,10	5 364 628,32	975 504,72	17 856 684,69
Wartość netto na dzień 31 marca 2024	531 342,00	11 662 871,60	858 677,95	1 608 862,44	210 939,59	14 872 693,58

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 914,76 m², położoną w Rzeszowie przy ul. Lisa Kuli 3,

Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 marca 2025 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.	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. wraz z aneksami obowiązująca.	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

16. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2025	31.12.2024
Aktywa finansowe ogółem	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe długoterminowe	400 000,00	400 000,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow. 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	0,00	0,00

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.

17. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Brak jednostek powiązanych

18. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.03.2024
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	2 550 859,64	1 522 500,10	1 510 428,88
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – oprogramowanie i usługi informatyczne (prace rozwojowe)	37 205,79	78 803,69	40 210,21
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie komputerowe do odsprzedaży	2 465 683,95	1 400 887,86	1 434 579,92
Zaliczki na dostawy	47 969,90	42 808,55	35 638,75

19. Kredyty bankowe

Na dzień 31 marca 2025 roku Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek, Spółka dysponuje otwartymi liniami kredytowymi, z których w razie potrzeby może skorzystać.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2025 roku

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 31.03.2025r.	
		Waluta	w zł	Waluta	w zł
1	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.	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00
2	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.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00

20. 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.

21. Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2025 do 31.03.2025	od 01.01.2024 do 31.03.2024
Sprzedaż licencji i usług własnych	7 092 949,19	6 584 137,88
Sprzedaż licencji i usług obcych	5 770 395,35	4 379 261,79
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	4 081 675,51	2 643 635,29
Razem	16 945 020,05	13 607 034,96

22. Koszty działalności operacyjnej

Struktura kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2025 do 31.03.2025	01.01.2024 do 31.03.2024
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	1 593 095,09	1 453 628,57
Zużycie materiałów i energii, w tym	399 867,18	501 962,07
- zużycie materiałów bezpośrednich	2 419,43	15 376,96
- zużycie materiałów pośrednich	200 466,72	249 432,17
- zużycie energii	181 486,51	225 512,32
Usługi obce, w tym	3 150 938,33	3 772 096,76
- czyszcze i najem powierzchni biurowej usługowej i handlowe	29 198,25	19 690,92
- usługi telekomunikacyjne	27 465,52	32 931,35
- usługi remontowe i transportowe	188 630,44	156 715,58
- usługi podwykonawców	2 464 148,86	3 046 600,89
- usługi pozostałe	441 495,26	516 158,02
Podatki i opłaty	94 471,88	83 281,20
Wynagrodzenia	5 607 924,97	5 647 228,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 279 927,80	1 142 586,06
- składki ZUS	933 806,38	957 749,51
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	459 248,86	368 354,66
- podróże służbowe	39 763,29	37 711,14
- reklama i reprezentacja	303 404,84	217 293,35
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	94 021,70	86 204,92
- pozostałe koszty rodzajowe	22 059,03	27 145,25
Razem koszty według rodzaju	12 585 474,11	12 969 137,99

23. 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 2025 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

24. 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 dodatkowych akcji.

25. Podmioty powiązane

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

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie trzech miesięcy 2025 roku

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
JB Group sp. z o.o.	760,14	0,00	0,00	0,00	0,00	551,04
JB Group	98,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VINCABEE Rzeszów	239,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Barbara Błahut	0,00	42 000,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00
Razem	1 098,39	42 000,00	0,00	0,00	14 000,00	551,04

26. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	162	185
Zarząd	2	2
Działy produkcyjne	101	135
Działy handlowe	36	25
Działy Ekonomiczno-Administracyjne	23	23

27. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za pierwszy kwartał 2025 roku.

Wyniki finansowe za okres pierwszego kwartału 2025 roku.

Wyszczególnienie	od 01.01.2025 do 31.03.2025	od 01.01.2024 do 31.03.2024	Zmiana PLN (2025- 2024)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 945 020,05	13 607 034,96	3 337 985,09
Zysk brutto ze sprzedaży	2 993 211,91	2 116 208,43	877 003,48
EBIT - zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 076 042,38	-3 905 480,61	829 438,23
EBITDA	-1 482 947,29	-2 451 852,04	968 904,75
Zysk (strata) netto	-2 904 962,03	-3 863 458,20	958 496,17

Sytuacja majątkowa i finansowa - struktura aktywów i pasywów.

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2025 r	Udział w sumie bilansowej	Na dzień 31.12.2024 r	Udział w sumie bilansowej
A. Aktywa trwałe	22 670 764,78	50,02%	24 310 206,05	46,48%
B. Aktywa obrotowe	22 655 236,31	49,98%	27 995 585,48	53,52%
RAZEM AKTYWA	45 326 001,09		52 305 791,53	
A. Kapitał własny	27 960 479,70	61,69%	30 865 441,73	59,01%
B. Zobowiązania długoterminowe	5 369 080,16	11,85%	5 385 566,97	10,30%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	11 996 441,23	26,47%	16 054 782,83	30,69%
RAZEM PASYWA	45 326 001,09		52 305 791,53	

28. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w pierwszym kwartale 2025 roku

Do istotnych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w okresie pierwszego kwartału 2025 roku można zaliczyć:

- realizacja dużych kontraktów informatycznych zawartych w okresie poprzednim,
- pozyskanie i realizacja nowych kontraktów wdrożeniowych.

29. Wskaźniki finansowe

Wskaźniki rentowności	31.03.2025 r	31.12.2024 r	Zmiana (2025-2024)
Marża brutto na sprzedaży (zysk brutto ze sprzedaży) / przychody ze sprzedaży)	17,66%	17,95%	-0,28%
Marża operacyjna - rentowność EBIT (zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)	-18,15%	-15,58%	-2,57%
Marża zysku EBITDA - rentowność EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)	-8,75%	-6,98%	-1,78%
Marża netto - rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	-17,14%	-14,59%	-2,55%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto/kapitały własne)	-10,39%	-33,24%	22,85%
Rentowność aktywów ROA (zysk netto/ aktywa razem)	-6,41%	-19,61%	13,20%

Wskaźniki płynności	31.03.2025 r	31.12.2024 r	Zmiana (2025-2024)
Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)	1,89	1,74	0,14
Wskaźnik płynności szybki (aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)	1,68	1,65	0,03
Kapitał pracujący -PLN (aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe)	10 658 795,08	11 940 802,65	-1 282 007,57

Wskaźniki zadłużenia	31.03.2025 r	31.12.2024 r	Zmiana (2025-2024)
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem długo i krótkoterminowe/ pasywa ogółem)	0,38	0,41	-0,03

30. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Nie wystąpiły

31. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

Podobnie jak w przypadku większości spółek sektora IT przychody ze sprzedaży OPTeam S.A. podlegają 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.

Zarząd OPTeam S.A. nie publikowała kwartalnych prognoz wyników finansowych.

33. 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 2025 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.

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

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

35. 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 2025 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

36. 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 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe , w tym na:	224 411,04	240 351,84
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	224 411,04	240 351,84
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe), w tym na:	1 942 310,87	1 169 260,18
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 687 310,87	1 099 260,18
- na wadium w ramach przetargu publicznego	255 000,00	70 000,00

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.

Na dzień 31 marca 2025 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

38. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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.

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do marca 2025 roku.

40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2025 nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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.

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

W I kwartale 2025 roku Zarząd OPTeam S.A. kontynuował politykę rozwoju kompetencji w obszarze produktów własnych oraz wzmocnienia zespołu realizacyjnego. Głównym celem tych działań jest utrzymanie potencjału wytwarzania wysokiej jakości usług w zakresie wdrażania i eksploatacji systemów zarządzania.

W ocenie Zarządu OPTeam S.A. zapotrzebowanie na zaawansowane usługi IT rośnie co stanowi dobrą perspektywę dla OPTeam S.A.

Do najważniejszych czynników zewnętrznych jak i wewnętrznych, które w sposób bezpośredni lub pośredni mogą mieć wpływ na osiągnięte wyniki OPTeam w kolejnych kwartałach roku, można zaliczyć:

Czynniki zewnętrzne:

1. Sytuacja polityczno-gospodarcza związana z agresją Rosji na Ukrainę.
2. Dostępność funduszy unijnych dla polskich przedsiębiorstw i sektora publicznego.
3. Zmiany w polityce gospodarczej USA
4. Dostępność specjalistów dziedzinowych.
5. Nowe trendy technologiczne.
6. Wzrost świadomości w zakresie cyberprzestępczości.

Czynniki wewnętrzne:

1. Komerccjalizacja produktów własnych.
2. Wykorzystanie specjalizacji sektorowej OPTeam.
3. Stabilizacja i pogłębianie kompetencji zespołów realizacyjnych.
4. Optymalizacja procesów wewnętrznych.

W pierwszym kwartale 2025, dostrzegalny jest trend wzrostowy, jedną z jego przyczyn jest odblokowanie środków unijnych dla Polski, które stanowią ważne źródło finansowania zakupów klientów Emitenta. Zauważalne jest również polepszenie nastrojów inwestycyjnych co przekłada się na zwiększenie ilości prowadzonych przez OPTeam wątków sprzedażowych. Wzrasta również zainteresowanie wdrażaniem technologii zabezpieczających przed cyberatakami oferowanych przez Spółkę.

44. Informacja o innych czynnikach mogących mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej

Spółka monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną na Ukrainie oraz Strefie Gazy na jej działalność, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe, jednakże w związku z brakiem działalności gospodarczej na Ukrainie i na terenie Strefy Gazy Spółka ocenia, że wpływ konfliktów na działalność Spółki jest pośredni i ograniczony

45. Zatwierdzenie do publikacji

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 28 maja 2025 roku.

Zarząd:

1. Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu
2. Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Artur Belczyk – Główny Księgowy