



**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam
ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU**

ZAWIERAJĄCY

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 MARCA 2011 ROKU
WRAZ ZE**

**SKRÓCONYM ŚRÓDROCZNYM JENOSTKOWYM SPRAWOZDANIEM
FINANSOWYM OPTTEAM S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 MARCA 2011 ROKU**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

(dane finansowe nieaudytowane)

TAJĘCINA, DNIA 16 MAJA 2011 ROKU

Spis treści

SPIS TREŚCI	2
A. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2011 ROKU	4
A.1. Forma prawna i przedmiot działalności	4
A.2. Opis organizacji grupy kapitałowej	4
A.3. Czas trwania grupy kapitałowej	5
A.4. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	5
A.5. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej	5
A.6. Biegły Rewident	5
A.7. Notowania na rynku regulowanym	5
A.8. Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej	6
A.9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6
A.10. Połączenie spółek	6
A.11. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	6
A.12. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	6
A.13. Porównywalność danych finansowych	8
A.14. Korekty wynikające z błędów	9
A.15. Polityka rachunkowości	9
A.16. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji	9
A.17. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	9
A.18. Oświadczenie o zgodności z MSSF	9
B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT, SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW, SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM 10	
B.1. Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2011 roku	11
B.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	12
B.3. Skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat	13
B.4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	14
B.5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	15
B.6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy kapitałowej OPTeam	16
C. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM	18
C.1. Zasady konwersji złotych na EUR	18
C.2. Zmiany szacunków	18
C.3. Zmiany prezentacji	19
C.4. 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	19
C.5. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	19
C.6. Podmioty powiązane	20
C.7. Podstawa konsolidacji	20
C.8. Istotne dokonania Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym	20
C.9. Sezonowość lub cykliczność w działalności Grupy Kapitałowej w okresie śródrocznym	21
C.10. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	21
C.11. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	21
C.12. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	21
C.13. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu w okresie od publikacji raportu za	

rok 2010 r.	22
C.14. Zmiany w stanie posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	22
Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu Spółki OPTeam S.A.w pierwszym kwartale 2011 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.	22
C.15. Segmenty działalności.....	23
C.16. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitent.....	23
C.17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	24
C.18. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.....	24
C.19. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.	24
C.20. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	24
C.21. 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.....	24
C.22. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	24
D. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT, JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW, JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI OPTTEAM S.A.....	25
D.1. Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2011 roku.	26
D.3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	27
D.4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie zysków i strat	28
D.5. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	29
D.6. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	30
D.7. Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki OPTeam S.A. 31	
E. ZASADY RACHUNKOWOŚCI - JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI OPTTEAM S.A. 33	
E.1. Zmiany prezentacji	33
E.2. Prezentacja rozliczonego połączenia OPTeam S.A. z ELEKTRA Sp. z o.o. na dzień 3.01.2011	43

A. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2011 roku Grupy Kapitałowej OPTeam

A.1. Forma prawna i przedmiot działalności

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

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej 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.

A.2. Opis organizacji grupy kapitałowej

Na dzień 31 marca 2011 roku Grupę Kapitałową OPTeam tworzą:

- jednostka dominująca OPTeam S.A.
- spółka powiązana Polskie ePłatności S.A.

W okresach porównywalnych tj. na dzień 31 grudnia 2010 roku i 31 marca 2011 roku Grupę Kapitałową OPTeam tworzyły:

- jednostka dominująca OPTeam S.A.
- spółka zależna ELEKTRA Sp. z o.o.
- spółka powiązana Polskie ePłatności S.A.

W dniu 3 stycznia 2011 roku nastąpiło przejęcie Spółki ELEKTRA przez OPTeam S.A. oraz wykreślenie przejętej spółki z Krajowego Rejestru Sądowego. Przejęcie rozliczone zostało metodą nabycia. Spółka zależna ELEKTRA Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie powstała zgodnie z aktem notarialnym z dnia 27 grudnia 2004 roku. Spółka wpisana była do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000225846. Podstawowym przedmiotem działalności ELEKTRA Sp. z o.o. była działalność w zakresie wdrażania oprogramowania do zarządzania przedsiębiorstwem klasy ERP oraz sprzedaży sprzętu komputerowego. Spółka OPTeam S.A., przed przejęciem, była właścicielem 554 udziałów Spółki ELEKTRA, co dawało 55,4% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 55,4% udział w kapitale zakładowym. Właścicielem pozostałych 446 (44,6%) udziałów Spółki ELEKTRA był Pan Waclaw Szary.

Spółka Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. (PeP) została zawiązana w dniu 18 stycznia 2010 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 stycznia 2010 r. pod numerem KRS 00000347131.

Konsolidacją z zastosowaniem metody praw własności objęta jest spółka stowarzyszona Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. (dalej PeP), której akcje wycenione są w cenie nabycia, w związku z posiadaniem przez OPTeam S.A. 40% głosów na Walnym Zgromadzeniu PeP.

Skład Grupy Kapitałowej OPTeam na koniec okresu sprawozdawczego przedstawiał się następująco:

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział OPTeam S.A. w kapitale zakładowym
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. PeP S.A. – jako podmiot powiązany	Rzeszów	50%
OPTeam S.A.	Rzeszów	Podmiot dominujący

A.3. Czas trwania grupy kapitałowej.

Grupa Kapitałowa OPTeam została utworzona na czas nieoznaczony.

A.4. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za I kwartał 2011 roku z danymi porównywalnymi: według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku i 31 marca 2010 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym; za I kwartał 2010 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych.

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

A.5. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Janusz Bober	Prezes Zarządu,
Andrzej Pelczar	Wiceprezes Zarządu

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

Wiesław Zaniewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Aleksander Bobko	Sekretarz Radu Nadzorczej
Janusz Gajdek	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Grzegorz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej

A.6. Biegły Rewident

HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o.

Ul. Bluszczowa 7,
61-478 Poznań.

Wpisana na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 2917.

A.7. 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

A.8. Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej

Według stanu na dzień 31 marca 2011 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Bober Janusz	18,84 %
Pelczar Andrzej	18,84 %
Woźniak Ryszard	18,84 %
Irzeński Waclaw	18,84 %
Supernova Fund S.A.	9,07 %
IDEA TFI S.A.	5,63 %
Szary Waclaw	5,47 %

A.9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zakres od 1 stycznia do 31 marca 2011 roku.

A.10. Połączenie spółek

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

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

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

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

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

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące rozliczenia połączenia zaprezentowano w jednostkowym sprawozdaniu finansowym OPTeam S.A. sporządzonym na 31.03.2011 roku w części E.1 i E.2 niniejszego raportu

A.11. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

A.12. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2011 roku stanowi sprawozdanie finansowe w myśl MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Walutą pomiaru Spółki oraz walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w złotych.

Istotne zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych Spółki. Poniżej zaprezentowano zmiany do standardów oraz nowe interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2010 roku. Wszystkie opisane poniżej zmiany zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego oraz zaprezentowanych okresów porównawczych.

Standardy zastosowane po raz pierwszy

1. Zmiana do MSR 32 precyzuje, w jaki sposób należy ujmować określone prawa poboru w sytuacji, gdy emitowane instrumenty finansowe są denominowane w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Jeżeli tego rodzaju instrumenty są oferowane pro rata aktualnym udziałowcom emitenta w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych, powinny być one klasyfikowane jako instrumenty kapitałowe również wtedy, gdy ich cena wykonania jest określona w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Wydana przez RMSR w dniu 8 października 2009 roku, zatwierdzona przez UE w dniu 23 grudnia 2009 roku. Jednostka stosuje tę zmianę do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2010 roku i później. (Rozporządzenie Komisji (UE) nr 1293/2009).
2. Zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji, które precyzują ujmowanie transakcji płatności w formie akcji, w ramach których płatność na rzecz dostawcy dóbr lub usług dokonywana jest w środkach pieniężnych, a zobowiązanie zaciąga inna jednostka należąca do grupy kapitałowej (transakcje płatności w formie akcji rozliczane w środkach pieniężnych w grupie kapitałowej). Wydane przez RMSR w dniu 18 czerwca 2009 roku, zatwierdzone przez UE w dniu 23 marca 2010 roku. Jednostka stosuje te zmiany w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku i później. (Rozporządzenie Komisji (UE) nr 244/2010).
3. Zmiany do MSSF 1, zgodnie z którymi jednostki prowadzące działalność w sektorze ropy naftowej i gazu ziemnego przechodzące na MSSF mogą stosować w odniesieniu do zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego wartości bilansowe wyznaczone zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości. Od jednostek decydujących się na stosowanie tego zwolnienia należy wymagać, aby wyceniały zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji, rekultywacji i zobowiązania o podobnym charakterze w odniesieniu do zasobów ropy naftowej i gazu ziemnego zgodnie z MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz aby uwzględniały dane zobowiązanie w zyskach zatrzymanych. Zmiany do MSSF 1 dotyczą również ponownej oceny dotyczącej ustalania, czy umowa zawiera leasing. Wydane przez RMSR w dniu 23 lipca 2009 roku, zatwierdzone przez UE w dniu 23 czerwca 2010 roku. Jednostka stosuje te zmiany w odniesieniu do rocznych okresów obrotowych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 roku i później. (Rozporządzenie Komisji (UE) nr 550/2010).
4. Zmiany do MSSF 7 oraz MSSF 1. Jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy nie miały dotychczas możliwości korzystania ze zwolnienia z ujawniania informacji porównawczych dotyczących wyceny według wartości godziwej i ryzyka płynności, przewidzianego w MSSF 7 dla okresów porównawczych kończących się przed dniem 31 grudnia 2009 roku. Celem zmiany do MSSF 1 jest zapewnienie takiego opcjonalnego zwolnienia również tym jednostkom. Wydane przez RMSR w dniu 28 stycznia 2010 roku, zatwierdzone przez UE w dniu 30 czerwca 2010 roku. Jednostka stosuje te zmiany w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później. (Rozporządzenie Komisji (UE) nr 574/2010).
5. Interpretacja KIMSF 19: W dniu 26 listopada 2009 r. Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) opublikował Interpretację KIMSF 19 "Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych". Celem KIMSF 19 jest zapewnienie wytycznych dotyczących ujmowania przez dłużnika instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez niego w następstwie renegeacji warunków zobowiązania finansowego w celu pełnego lub częściowego uregulowania tego zobowiązania. Przyjęcie KIMSF 19 pociąga za sobą konieczność wprowadzenia zmian do Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 1 celem zapewnienia spójności międzynarodowych standardów rachunkowości. Wydane przez RMSR w dniu 26 listopada 2009 roku, zatwierdzone przez UE w dniu 23 lipca 2010 roku. Jednostka stosuje KIMSF 19 oraz zmianę do MSSF 1 wraz z rozpoczęciem swojego pierwszego roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 30 czerwca 2010 r. (Rozporządzenie Komisji (UE) nr 662/2010).

Różnice pomiędzy MSSF wydanymi przez RMSR a MSSF zatwierdzonymi przez UE

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego tj. 31 marca 2011 roku, różnice pomiędzy MSSF wydanymi przez RMSR a MSSF zatwierdzonymi przez UE sprowadzają się do następujących standardów/interpretacji¹:

1. Zmiany do MSR 12, Podatek odroczonej: realizacja aktywów; obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2012 roku (przewidywany termin zatwierdzenia przez UE 2 kwartał 2011 roku).
2. Zmiany do MSSF 1, Ciężka Hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy; obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2011 roku (przewidywany termin zatwierdzenia przez UE 2 kwartał 2011 roku).
3. Doroczne poprawki do MSSF/MSR 2010; wydane 10 maja 2010 roku, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2011 roku (przewidywany termin zatwierdzenia przez UE 1 kwartał 2011 roku).
4. Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji; wydane w październiku 2010 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku (przewidywany termin zatwierdzenia przez UE 2 kwartał 2011 roku).
5. MSSF 9 Instrumenty finansowe, wprowadzający nowe wymogi dotyczące klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych; wydany 12 listopada 2009 roku, obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku (w przyszłości ten MSSF ma zastąpić MSR 39, Nie określono przewidywanego terminu zatwierdzenia przez UE).

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

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

1. Aktualizacja MSR 24: W dniu 4 listopada 2009 r. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) opublikowała zaktualizowany Międzynarodowy Standard Rachunkowości (MSR) 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych, zwany dalej "zaktualizowanym MSR 24". Celem zmian wprowadzonych w zaktualizowanym MSR 24 jest uproszczenie definicji podmiotu powiązanego i usunięcie przy tym pewnych wewnętrznych niespójności, a także zwolnienie jednostek związanych z rządem z niektórych wymogów ujawniania informacji w odniesieniu do transakcji z podmiotami powiązаныmi. Przyjęcie zaktualizowanego MSR 24 pociąga za sobą konieczność wprowadzenia zmian do Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 8 celem zapewnienia spójności międzynarodowych standardów rachunkowości. Wydane przez RMSR w dniu 4 listopada 2009 roku, zatwierdzone przez UE w dniu 19 lipca 2010 roku. Jednostka stosuje MSR 24 oraz zmiany do MSSF 8 wraz z rozpoczęciem swojego pierwszego roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 31 grudnia 2010 r. (Rozporządzenie Komisji (UE) nr 632/2010).
2. Zmiany do IFRIC 14: W dniu 15 listopada 2009 r. Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) opublikował dokument Przedpłaty w ramach minimalnych wymogów finansowania zawierający zmiany do Interpretacji IFRIC 14. Celem tych zmian jest usunięcie niezamierzonych skutków IFRIC 14 w sytuacjach, kiedy jednostka, która jest objęta minimalnymi wymogami finansowania, dokonuje przedpłaty składek i w określonych okolicznościach byłaby zmuszona do ujęcia ich jako koszt. Jeżeli program określonych świadczeń jest objęty minimalnymi wymogami finansowania, to zgodnie ze zmianami do IFRIC 14 taka przedpłata, podobnie jak każda inna przedpłata, musi być traktowana jako składnik aktywów. Wydane przez RMSR w dniu 15 listopada 2009 roku, zatwierdzone przez UE w dniu 19 lipca 2010 roku. Jednostka stosuje zmiany do IFRIC 14 wraz z rozpoczęciem swojego pierwszego roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 31 grudnia 2010 r. (Rozporządzenie Komisji (UE) nr 633/2010).

Według wstępnej oceny zastosowanie powyższych standardów i interpretacji nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

A.13. Porównywalność danych finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie sporządzone na dzień 31 marca 2011 roku zawiera porównywalne dane finansowe: według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku oraz 31 marca 2010 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym; za okres od 1 stycznia 2010 do 31 marca 2010 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych.

¹ http://ec.europa.eu/internal_market/accounting/docs/ifrs/endorsements_en.pdf

A.14. Korekty wynikające z błędów

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2011 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

A.15. Polityka rachunkowości

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia. Sprawozdanie zysków i strat Grupy sporządzane jest w wersji porównawczej a Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy sporządzane jest metodą pośrednią.

W prowadzeniu ksiąg rachunkowych, oprócz nadrzędnych zasad jednostka dominująca przestrzega następujące ogólne wymogi:

- Księgi prowadzi się w języku polskim i walucie funkcjonalnej. Dla Grupy Kapitałowej OPTeam walutą funkcjonalną jest Polski Złoty;

- Księgi rachunkowe w przypadku spółek prawa polskiego prowadzone są zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i znajdują się w siedzibie jednostki dominującej.

Zadaniem Zarządu OPTeam S.A. jest zapewnienie wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej, przy zachowaniu przez wszystkie spółki Grupy Kapitałowej nadrzędnych zasad rachunkowości, gwarantujących wierne odzwierciedlenie ekonomicznej treści zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formy prawnej.

A.16. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2011 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 16 maja 2011 roku.

A.17. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

A.18. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2011 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dziennik Ustaw Nr 33/2009, poz. 259 z późn. zm.) spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2011 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

B. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, skonsolidowane zestawienie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej OPTeam

B.1. Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2011 roku

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010	Za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	12 051	9 156	3 032	2 308
II	Zysk (strata) na sprzedaży	343	568	86	143
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	407	520	102	131
IV	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	342	489	86	123
V	Zysk (strata) netto, w tym:	283	394	71	99
1	Przypadający udziałom niekontrolującym	0	115	0	29
2	Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	283	279	71	70
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 795	-669	452	-169
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 137	-5 312	-286	-1 339
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-171	5 418	-43	1 366
IX	Zmiana stanu środków pieniężnych	487	-563	123	-142
		Stan na 31.03.2011 r.	Stan na 31.03.2010 r.	Stan na 31.03.2011 r.	Stan na 31.03.2010 r.
X	Aktywa razem	42 352	30 416	10 557	7 875
XI	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	10 970	1 485	2 734	384
XII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	12 724	15 732	3 172	4 073
XIII	Kapitał własny, w tym:	18 658	13 199	4 651	3 417
1.	Kapitały podmiotu dominującego	18 658	12 387	4 651	3 207
2.	Kapitały udziałów niekontrolujących	0	812	0	210
XIV	Kapitał zakładowy	730	630	182	163
XV	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 300 000	6 300 000	7 300 000	6 300 000
XVI	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN / EUR)	0,04	0,04	0,01	0,01
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	2,56	1,97	0,64	0,51

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

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

w dniu 31 marca 2011 roku 1 EUR = 4,0119 PLN

w dniu 31 marca 2010 roku 1 EUR = 3,8622 PLN

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

w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 marca 2011 r. 1 EUR = 3,9742 PLN

w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 marca 2010 r. 1 EUR = 3,9669 PLN

B.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 31.03.2011 r.	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.03.2010 r.
A. Aktywa trwałe	30 061 209,30	28 778 800,66	19 520 212,27
1. Wartość firmy	657 246,60	233 249,85	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	397 447,42	508 088,84	791 228,10
3. Rzeczowe aktywa trwałe	20 348 016,69	20 655 026,09	12 830 205,92
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	1 000 000,00	55 725,53	-
6. Aktywa finansowe	3 994 584,71	3 994 584,71	3 994 584,71
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	395 579,13	457 225,76	219 642,85
8. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 268 334,75	2 874 899,88	1 500 356,70
B. Aktywa obrotowe	12 290 898,15	23 576 734,42	10 896 278,98
1. Zapasy	4 398 269,89	1 787 571,85	1 731 983,29
2. Należności z tytułu dostaw i usług	6 179 917,91	20 941 561,08	6 613 910,57
3. Należności pozostałe	288 871,09	152 676,33	406 632,35
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	100 181,90	26 776,52	1 338 475,81
5. Aktywa finansowe	-	-	9 000,00
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	895 307,21	510 619,20	179 892,63
7. Rozliczenia międzyokresowe	428 350,15	157 529,44	616 384,33
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia			
RAZEM AKTYWA	42 352 107,45	52 355 535,08	30 416 491,25
PASYWA			
A. Kapitał własny	18 658 109,72	17 864 330,61	13 199 061,71
I. Kapitały podmiotu dominującego	18 658 109,72	17 094 686,43	12 386 564,88
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	630 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 194 736,39	-
3. Kapitał zapasowy	10 173 879,74	10 086 879,74	7 486 883,69
4. Kapitał rezerwowy	5 612 294,91	5 612 294,91	1 612 685,52
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 860 248,17	-	2 378 477,94
6. Zyski (strata) netto	282 782,36	1 860 248,17	278 517,73
II. Kapitały mniejszości	-	769 644,18	812 496,83
B. Zobowiązania długoterminowe	10 970 282,18	11 358 392,21	1 485 258,20
1. Kredyty bankowe	1 333 280,00	1 583 270,00	19 569,36
2. Zobowiązania finansowe	299 459,67	347 762,14	414 470,76
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	471 386,32	473 912,55	451 914,00
6. Rezerwy na inne zobowiązania	59 772,52	59 772,52	59 304,08
7. Rozliczenia międzyokresowe	8 806 383,67	8 893 675,00	540 000,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe	12 723 715,55	23 132 812,26	15 732 171,34
1. Kredyty bankowe	2 104 058,25	2 125 115,96	7 570 902,16
2. Zobowiązania finansowe	434 257,85	562 472,24	402 468,75
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 624 711,76	15 726 679,27	4 620 228,80
4. Zobowiązania pozostałe	1 231 468,03	1 284 539,46	2 449 861,73
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków	367 315,19	1 660 324,10	340 548,64
6. Rezerwy na zobowiązania	698 428,73	698 428,73	170 875,17
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 263 475,74	1 075 252,50	177 286,09
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia			
RAZEM PASYWA	42 352 107,45	52 355 535,08	30 416 491,25

B.3. Skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat

Rachunek zysków i strat - porównawczy	Za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	12 051 330,88	9 156 258,14
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 013 104,55	4 607 064,89
2. Przychody ze sprzedaży towarów	7 088 488,91	4 269 969,35
3. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	0,00	2 799 009,74
4. Zmiana stanu produktów	949 737,42	-2 519 785,84
II. Koszty działalności operacyjnej	11 708 253,35	8 588 724,95
1. Amortyzacja	524 961,32	314 290,33
2. Zużycie materiałów i energii	542 011,24	481 285,51
3. Usługi obce	1 710 606,93	2 158 467,21
4. Podatki i opłaty	93 332,37	30 599,23
5. Wynagrodzenia	1 659 635,46	1 470 741,95
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	479 227,72	352 107,08
7. Pozostałe koszty rodzajowe	549 662,73	507 897,92
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 148 815,58	3 273 335,72
III. Zysk (strata) na sprzedaży	343 077,53	567 533,19
1. Pozostałe przychody operacyjne	170 056,85	233 892,29
2. Pozostałe koszty operacyjne	106 054,99	281 650,73
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	407 079,39	519 774,75
1. Przychody finansowe	35 167,32	6 961,81
2. Koszty finansowe	100 343,95	37 602,82
V. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto	341 902,76	489 133,74
1. Podatek dochodowy	59 120,40	95 555,15
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	282 782,36	393 578,59
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	282 782,36	393 578,59
1. Przypadający udziałom niekontrolującym	0,00	115 060,86
2. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	282 782,36	278 517,73

B.4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres 01.01. 2011 31.03.2011	Za okres 01.01.2010 31.03.2010
I. Zysk (strata) netto	282 782,36	393 578,59
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
2. Rachunkowość zabezpieczeń	0,00	0,00
3. Skutki aktualizacji majątku trwałego	0,00	0,00
4. Zyski i straty aktuarialne	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0,00	0,00
6. Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
7. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem, w tym:	282 782,36	393 578,59
a) przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	282 782,36	278 517,73
b) przypadające akcjonariuszom niesprawującym kontroli	0,00	115 060,86

B.5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	341 902,76	489 133,74
II. Korekty razem	1 453 155,09	-1 158 271,89
1. Amortyzacja	524 961,32	322 930,21
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62 478,59	28 287,97
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	56 212,79	2 969,58
4. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
5. Zmiana stanu zapasów	-2 610 698,04	-237 196,71
6. Zmiana stanu należności	15 141 821,56	8 370 024,18
7. Zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 719 382,70	-8 618 849,23
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-842 240,03	-723 907,89
9. Zapłacony podatek dochodowy	102 786,60	0,00
10. Inne korekty	-262 785,00	-302 530,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 795 057,85	-669 138,15
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	61 737,07	9 286,77
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 970,00	3 200,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	26 767,07	6086,77
II. Wydatki	1 198 493,29	5 320 793,25
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trw.	198 493,29	5 318 400,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0
3. Na aktywa finansowe	1 000 000,00	2392,44
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 136 756,22	-5 311 506,48
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	545 390,22	5 750 980,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instr. kapitał.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	179 473,86	5 668 678,97
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
4. Inne wpływy finansowe	365 916,36	82 301,37
II Wydatki	716 217,24	333 063,97
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	450 521,57	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	176 450,01	303 687,57
8. Odsetki	89 245,66	29 376,40
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-170 827,02	5 417 916,37
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	487 474,61	-562 728,26
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	487 474,61	-562 728,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	407 832,60	742 620,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	895 307,21	179 892,63

B.6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy kapitałowej OPTeam

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2011 roku	730 000,00	-1 194 736,39	10 086 879,74	5 612 294,91	1 860 248,17	0,00	17 094 686,43	769 644,18	17 864 330,61
Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra Sp. z o.o.	0,00	1 193 640,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 640,93	-769 644,18	423 996,75
Korekta zysku netto za 2010 z przejęcia ELEKTRY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta kapitału zapasowego z przejęcia ELEKTRY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie kosztów emisji akcji serii D dotacją z POIG dz.3.3.2	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00	0,00	87 000,00
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne całkowite dochody ogółem (Zysk/strata netto roku obrotowego)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 782,36	282 782,36	0,00	282 782,36
Stan na 31 marca 2011 roku	730 000,00	-1 095,46	10 173 879,74	5 612 294,91	1 860 248,17	282 782,36	18 658 109,72	0,00	18 658 109,72

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2010	630 000,00	0,00	7 717 191,04	1 612 685,52	2 148 170,59	0,00	12 108 047,15	697 435,97	12 805 483,12
Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra		117 187,61					117 187,61	-68 131,75	49 055,86
Emisja akcji OPTeam S.A. seria D	100 000,00		4 221 127,50	0,00	0,00	0,00	4 321 127,50		4 321 127,50
Zakup akcji własnych (wielkość ujemna)		-1 311 924,00					-1 311 924,00		-1 311 924,00
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0,00		2 148 170,59	0,00	-2 148 170,59	0,00	0,00	-73 500,00	-73 500,00
Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji			-4 000 000,00	4 000 000,00			0,00		0,00
Z kapitału z aktualizacji urzęd. środków trwałych - likwidacja środków przeszacowanych			390,61	-390,61					
Inne całkowite dochody ogółem	0,00		0,00	0,00	0,00	1 860 248,17	1 860 248,17	213 839,96	2 074 088,13
Stan na 31.12.2010 r.	730 000,00	-1 194 736,39	10 086 879,74	5 612 294,91	0,00	1 860 248,17	17 094 686,43	769 644,18	17 864 330,61

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2010	630 000,00	0,00	7 717 191,04	1 612 685,52	2 148 170,59	0,00	12 108 047,15	697 435,97	12 805 483,12
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni									
Inne całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 517,73	278 517,73	115 060,86	393 578,59
Stan na 31.03.2010 r.	630 000,00	0,00	7 717 191,04	1 612 685,52	2 148 170,59	278 517,73	12 386 564,88	812 496,83	13 199 061,71

C. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OPTeam

C.1. Zasady konwersji złotych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 2011-01-01 - 2010-03-31		Okres sprawozdawczy 2010-01-01 - 2010-03-31	
Tab. nr 20 z dn. 31.01.2011	3,9345	Tab. nr 20 z dn. 29.01.2010	4,0616
Tab. nr 40 z dn. 28.02.2011	3,9763	Tab. nr 40 z dn. 26.02.2010	3,9768
Tab. nr 63 z dn. 31.03.2011	4,0119	Tab. nr 63 z dn. 31.03.2010	3,8622
*Średni arytmetyczny kurs w okresie	3,9742	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	3,9669

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

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

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

w dniu 31 marca 2011 roku 1 EUR = 4,0119 PLN

w dniu 31 marca 2010 roku 1 EUR = 3,8622 PLN

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

w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 marca 2011 r. 1 EUR = 3,9742 PLN

w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 marca 2010 r. 1 EUR = 3,9669 PLN

C.2. Zmiany szacunków

Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego

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

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2010 dokonano niewielkie zmiany w wartościach szacunkowych odpisów aktualizujących należności, jednak zmiany te nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

C.3. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2011 roku nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad prezentacji w stosunku do sprawozdań finansowych za okresy porównywalne.

C.4. 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

Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania kapitał, wynik finansowy netto i przepływy pieniężne, które są nietypowe opisano w pkt C8 – istotne dokonania Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym.

C.5. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Dłużne papiery wartościowe.

Grupa Kapitałowa nie emitowała ani w okresie sprawozdawczym ani w latach poprzednich dłużnych papierów wartościowych.

Emisja akcji.

Grupa Kapitałowa nie emitowała w okresie sprawozdawczym akcji. W okresie porównywalnym, Komisja Nadzoru Finansowego decyzją z dnia 8 czerwca 2010 roku zatwierdziła prospekt emisyjny Spółki OPTeam S.A., w związku z ofertą publiczną akcji serii D oraz zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A, B, C i D. Subskrypcja akcji serii D rozpoczęła się w dniu 29 czerwca 2010 roku i zakończyła w dniu 28 lipca 2010 roku. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 5 sierpnia 2010 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki OPTeam S.A. w drodze emisji akcji serii D spółki. Wysokość kapitału zakładowego po rejestracji wynosi 730 000 zł i dzieli się na 7 300 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę OPTeam S.A. akcji po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 7 300 000 głosów.

Struktura kapitału zakładowego po rejestracji zmian, a także na moment publikacji niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- 5 000 000 akcji serii A, co stanowi 68,49 % kapitału zakładowego Spółki, 5 000 000 głosów, co stanowi 68,49 % ogólnej liczby głosów na WZ Spółki.
- 500 000 akcji serii B, co stanowi 6,85 % kapitału zakładowego Spółki, 500 000 głosów, co stanowi 6,85 % ogólnej liczby głosów na WZ Spółki.
- 800 000 akcji serii C, co stanowi 10,96 % kapitału zakładowego Spółki, 800 000 głosów, co stanowi 10,96 % ogólnej liczby głosów na WZ Spółki.
- 1 000 000 akcji serii D, co stanowi 13,70 % kapitału zakładowego Spółki, 1 000 000 głosów, co stanowi 13,70 %

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPTeam wraz ze skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym OPTeam S.A. za pierwszy kwartał 2011 roku (wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)
ogólnej liczby głosów na WZ Spółki.

Uchwałą nr 1004/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 8 października 2010 roku zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcje zwykłe na okaziciela serii A, B, C, i D Spółki OPTeam S.A. Akcje zostały dopuszczone do obrotu na rynku równoległym w systemie notowań ciągłych pod nazwa skróconą „OPTeam” i oznaczeniem „OPM”. Pierwsze notowania (debiut) Spółki OPTeam S.A. odbyły się w dniu **11 października 2010 roku**.

C.6. Podmioty powiązane

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

C.7. Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za okres od 1 stycznia 2011 do 31 marca 2011 roku oraz za w danych porównywalnych za okresy; od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 i od 1 stycznia 2010 do 31 marca 2010, zawiera sprawozdanie jednostki dominującej wraz ze sprawozdaniem jednostki kontrolowanej ELEKTRA Sp. z o.o. Zmiana podstawy konsolidacji wynika z faktu połączenia Spółki OPTeam S.A. ze Spółką ELEKTRA, które nastąpiło w dniu 3 stycznia 2011 roku (połączenie przez przejęcie Elektry przez OPTeam S.A.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwej do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunkach zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach, straty przypadające właścicielom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Jednostka zależna sporządzała sprawozdanie finansowe według polskich zasad rachunkowości. W celu ujednoczenia zasad, w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej dokonano korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegały wyłączeniom konsolidacyjnym.

C.8. Istotne dokonania Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym

Dnia 3 stycznia 2011 roku nastąpiło **połączenia spółek** OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie oraz Elektra Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie poprzez inkorporację Elektra Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością do OPTeam Spółka Akcyjna.

Połączenie zostało dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ksh - łączenie się przez przejęcie, przez przeniesienie na Spółkę Przejmującą OPTeam S.A. całego majątku Spółki Elektra Sp. z o.o.

Połączenie przeprowadzane zostało w celu maksymalizacji zysków łączących się spółek i usprawnienia funkcjonowania spółek zarówno od strony ekonomicznej, organizacyjnej, jak i prawnej. Połączenie pozwoli przede wszystkim na wzmocnienie pozycji rynkowej spółek i pełniejsze wykorzystanie istniejącego potencjału technicznego i kadrowego obu spółek; ponadto ułatwi ono pełniejszą realizację projektów rozwojowych na rynku polskim i zagranicznym, wpłynie na wzrost wartości posiadanej marki oraz zwiększenie atrakcyjności i możliwości inwestycyjnej połączonych spółek. W wyniku fuzji powinna zdecydowanie wzrosnąć kapitalizacja i płynność obrotu, co stanowi czynnik sprzyjający wyższej rynkowej wycenie akcji, m.in. poprzez potencjalny wzrost zainteresowania ze strony dużych inwestorów. Kompleksowa oferta produktowa powinna przełożyć się na wzrost udziałów w rynku, lepsze wykorzystanie obecnej bazy Klientów, dotarcie do jeszcze szerszej grupy docelowej, bardziej ekonomiczne gospodarowanie zasobami ludzkimi, a także na obniżenie kosztów działalności połączonych spółek. Dzięki połączeniu OPTeam S.A. z siedzibą w Rzeszowie i ELEKTRA Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie stworzony został jeden, silniejszy ekonomicznie podmiot, skutecznie umacniający swoją pozycję na rynku europejskim, który uzyska korzystniejszą pozycję negocjacyjną wobec kontrahentów, pełniej wykorzysta kontakty handlowe i znajomość rynku.

Zasady połączenia i szczegółowe dane liczbowe dotyczące rozliczenia połączenia zamieszczone zostały w części A.10 oraz

W okresie sprawozdawczym Emitent zawarł kilka znaczących kontraktów realizowanych w bieżącym roku. Należą do nich m. in:

- umowa z Akademią Wychowania Fizycznego z siedzibą w Warszawie, zawarta w dniu 27.01.2011 r, której przedmiotem jest dostawa przez OPTeam S.A. systemu informatycznego wspierającego prowadzenie prac badawczo-naukowych, a także dostawa serwerów, kiosków informacyjnych wraz z niezbędnym wyposażeniem i oprogramowaniem a także instalacja, uruchomienie i szkoleniem pracowników. Wartość umowy wynosi łącznie brutto 5.470.771,03 złote

- umowa z Politechniką Rzeszowską z siedzibą w Rzeszowie, podpisana z OPTeam S.A. w dniu 16.03.2011 r. Przedmiotem umowy jest dostarczenie, montaż i konfiguracja sprzętu sieciowego oraz dostarczenie i konfiguracja systemu bibliotecznego ALEPH wraz z dokumentacją oprogramowania. W umowie tej Politechnika Rzeszowska działa jako Zamawiający natomiast OPTeam S.A. działa jako Lider konsorcjum Wykonawców łącznie z firmą ALEPH Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Łączna wartość umowy wynosi brutto 2 114 584,60 zł.

C.9. Sezonowość lub cykliczność w działalności Grupy Kapitałowej w okresie śródrocznym

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

C.10. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2011.

C.11. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień 31 marca i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam S.A. nie była stroną postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

C.12. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

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

c.13. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu w okresie od publikacji raportu za rok 2010 r.

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

- na dzień przekazania raportu tj. 16.05.2011 r.,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 21.03.2011 r (za rok obrotowy 2010)

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA 16.05.2011	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 16.05.2011	Liczba akcji i głosów na WZA 21.03.2011	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 21.03.2011
Janusz Bober	1 375 000	18,84 %	1 375 000	18,84 %
Andrzej Pelczar	1 375 000	18,84 %	1 375 000	18,84 %
Ryszard Woźniak	1 375 000	18,84 %	1 375 000	18,84 %
Wacław Irzeński	1 375 000	18,84 %	1 375 000	18,84 %
Wacław Szary	399 666	5,47 %	399 666	5,47 %
IDEA TFI S.A.	411 039	5,63 %	411 039	5,63 %
Supernova Fund S.A.	661 854	9,07 %	-	-

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

W okresie od przekazania raportu za rok 2010 r., tj. od dnia 21.03.2011 r. do dnia 16.05.2011 r. miały miejsce następujące zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta:

1. w dniu 22.marca 2011 r. nastąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji w związku z nabyciem przez akcjonariusza Supernova Fund S.A. 9,07 % (661 854 akcje) udziału w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZ spółki OPTeam S.A.,
2. w dniu 23 marca 2011 r. nastąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji związku ze zmniejszeniem przez akcjonariusza IDEA TFI S.A. z 14,70 % do 5,63 % udziału w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na WZ spółki OPTeam S.A.

c.14. Zmiany w stanie posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące

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

Stan na 16.05.2011 r.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
Janusz Bober	1 375 000	18,84 %
Andrzej Pelczar	1 375 000	18,84 %

W okresie od publikacji raportu za 2010 rok., tj. od dnia 21 marca.2011 r. do dnia 16 maja 2011 r. nie wystąpiły zmiany procentowe w stanie posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

C.15. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa nie przedstawiła za pierwszy kwartał 2011 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

C.16. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitent

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

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

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

C.17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Jednostka dominująca nie wypłacała akcjonariuszom dywidendy w 2010 roku i w pierwszym kwartale 2011 roku.

Zysk jednostki dominującej za 2009 rok, z uwagi na decyzję Walnego Zgromadzenie Akcjonariuszy, w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy

W kolejnych latach intencją Zarządu OPTeam S.A. jest, w zależności od bieżącej sytuacji finansowej i zapotrzebowania na gotówkę, rekomendacja wypłaty części wygospodarowanego przez Grupę zysku netto na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Decyzja każdorazowo podejmowana będzie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

C.18. 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 nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do marca 2011 roku.

C.19. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2011 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

C.20. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

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

C.21. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie występują zdarzenia i informacje mające istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową i finansową Spółki. Emitent na bieżąco realizuje zaciągnięte zobowiązania.

C.22. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

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

D. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, jednostkowe sprawozdanie zysków i strat, jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych, jednostkowe zestawienie ze zmian w kapitale własnym Spółki OPTeam S.A.

D.1. Wybrane dane finansowe śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2011 roku.

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 1.01.2011 do 31.03.2011	Za okres od 1.01.2010 do 31.03.2010	Za okres od 1.01.2011 do 31.03.2011	Za okres od 1.01.2010 do 31.03.2010
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	12 051	9 156	3 032	2 308
II	Zysk (strata) na sprzedaży	343	568	86	143
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	407	520	102	131
IV	Zysk (strata) brutto	342	489	86	123
V	Zysk (strata) netto	283	279	71	70
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 795	-669	452	-169
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 137	-5 312	-286	-1 339
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-171	5 418	-43	1 366
IX	Przepływy pieniężne netto - razem	487	- 563	123	-142
		Stan na 31.03.2011 r.	Stan na 31.03.2010 r.	Stan na 31.03.2011 r.	Stan na 31.03.2010 r.
X	Aktywa razem	42 352	30 416	10 557	7 875
XI	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	10 970	1 485	2 734	384
XII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	12 724	15 732	3 172	4 073
XIII	Kapitał własny	18 658	13 199	4 651	3 417
XIV	Kapitał zakładowy	730	630	182	163
XV	Liczba akcji w szt	7 300 000	6 300 000	7 300 000	6 300 000
XVI	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN / EUR)	0,04	0,04	0,01	0,01
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	2,56	1,97	0,64	0,51

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

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

w dniu 31 marca 2011 roku 1 EUR = 4,0119 PLN

w dniu 31 marca 2010 roku 1 EUR = 3,8622 PLN

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

w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 marca 2011 r. 1 EUR = 3,9742 PLN

w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 marca 2010 r. 1 EUR = 3,9669 PLN

D.3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 31.03.2011 r.	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.03.2010 r.
A. Aktywa trwałe	30 061 209,30	29 202 797,41	19 520 212,27
1. Wartość firmy	657 246,60	657 246,60	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	397 447,42	508 088,84	791 228,10
3. Rzeczowe aktywa trwałe	20 348 016,69	20 655 026,09	12 830 205,92
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	1 000 000,00	55 725,53	-
6. Aktywa finansowe	3 994 584,71	3 994 584,71	3 994 584,71
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	395 579,13	457 225,76	219 642,85
8. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 268 334,75	2 874 899,88	1 500 356,70
B. Aktywa obrotowe	12 290 898,15	23 576 734,42	10 896 278,98
1. Zapasy	4 398 269,89	1 787 571,85	1 731 983,29
2. Należności z tytułu dostaw i usług	6 179 917,91	20 941 561,08	6 613 910,57
3. Należności pozostałe	288 871,09	152 676,33	406 632,35
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	100 181,90	26 776,52	1 338 475,81
5. Aktywa finansowe	-	-	9 000,00
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	895 307,21	510 619,20	179 892,63
7. Rozliczenia międzyokresowe	428 350,15	157 529,44	616 384,33
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
RAZEM AKTYWA	42 352 107,45	52 779 531,83	30 416 491,25
PASywa			
A. Kapitał własny	18 658 109,72	18 288 327,36	13 199 061,71
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	630 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	-
3. Kapitał zapasowy	10 173 879,74	10 086 879,74	7 717 191,04
4. Kapitał rezerwowy	5 612 294,91	5 612 294,91	1 612 685,52
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 860 248,17	-	2 148 170,59
6. Zyski (strata) netto	282 782,36	1 860 248,17	278 517,73
B. Zobowiązania długoterminowe	10 970 282,18	11 358 392,21	1 485 258,20
1. Kredyty bankowe	1 333 280,00	1 583 270,00	19 569,36
2. Zobowiązania finansowe	299 459,67	347 762,14	414 470,76
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	471 386,32	473 912,55	451 914,00
6. Rezerwy na inne zobowiązania	59 772,52	59 772,52	59 304,08
7. Rozliczenia międzyokresowe	8 806 383,67	8 893 675,00	540 000,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe	12 723 715,55	23 132 812,26	15 732 171,34
1. Kredyty bankowe	2 104 058,25	2 125 115,96	7 570 902,16
2. Zobowiązania finansowe	434 257,85	562 472,24	402 468,75
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 624 711,76	15 726 679,27	4 620 228,80
4. Zobowiązania pozostałe	1 231 468,03	1 284 539,46	2 449 861,73
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych pod.	367 315,19	1 660 324,10	340 548,64
6. Rezerwy na zobowiązania	698 428,73	698 428,73	170 875,17
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 263 475,74	1 075 252,50	177 286,09
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-
RAZEM PASywa	42 352 107,45	52 779 531,83	30 416 491,25

D.4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie zysków i strat

Rachunek zysków i strat - porównawczy	Za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	12 051 330,88	9 156 258,14
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 013 104,55	4 607 064,89
2. Przychody ze sprzedaży towarów	7 088 488,91	4 269 969,35
3. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	0,00	2 799 009,74
4. Zmiana stanu produktów	949 737,42	-2 519 785,84
II. Koszty działalności operacyjnej	11 708 253,35	8 588 724,95
1. Amortyzacja	524 961,32	314 290,33
2. Zużycie materiałów i energii	542 011,24	481 285,51
3. Usługi obce	1 710 606,93	2 158 467,21
4. Podatki i opłaty	93 332,37	30 599,23
5. Wynagrodzenia	1 659 635,46	1 470 741,95
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	479 227,72	352 107,08
7. Pozostałe koszty rodzajowe	549 662,73	507 897,92
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 148 815,58	3 273 335,72
III. Zysk (strata) na sprzedaży	343 077,53	567 533,19
1. Pozostałe przychody operacyjne	170 056,85	233 892,29
2. Pozostałe koszty operacyjne	106 054,99	281 650,73
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	407 079,39	519 774,75
1. Przychody finansowe	35 167,32	6 961,81
2. Koszty finansowe	100 343,95	37 602,82
VI. Zysk (strata) brutto	341 902,76	489 133,74
1. Podatek dochodowy	59 120,40	95 555,15
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	282 782,36	393 578,59
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	282 782,36	393 578,59
1. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0,00	115 060,86
2. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	282 782,36	278 517,73

D.5. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres 01.01. 2011 31.03.2011	Za okres 01.01.2010 31.03.2010
I. Zysk (strata) netto	282 782,36	393 578,59
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
2. Rachunkowość zabezpieczeń	0,00	0,00
3. Skutki aktualizacji majątku trwałego	0,00	0,00
4. Zyski i straty aktuarialne	0,00	0,00
5. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	282 782,36	393 578,59
a) przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	282 782,36	278 517,73
b) przypadające akcjonariuszom niesprawującym kontroli	0,00	115 060,86

D.6. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011	Za okres od 01.01.2010 do 31.03.2010
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	341 902,76	489 133,74
II. Korekty razem	1 453 155,09	-1 158 271,89
1. Amortyzacja	524 961,32	322 930,21
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62 478,59	28 287,97
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	56 212,79	2 969,58
4. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
5. Zmiana stanu zapasów	-2 610 698,04	-237 196,71
6. Zmiana stanu należności	15 141 821,56	8 370 024,18
7. Zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 719 382,70	-8 618 849,23
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-842 240,03	-723 907,89
9. Inne korekty	102 786,60	0,00
10. Zapłacony podatek dochodowy	-262 785,00	-302 530,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 795 057,85	-669 138,15
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	61 737,07	9 286,77
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 970,00	3 200,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	26 767,07	6 086,77
II. Wydatki	1 198 493,29	5 320 793,25
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	198 493,29	5 318 400,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	1 000 000,00	2 392,44
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 136 756,22	-5 311 506,48
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	545 390,22	5 750 980,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instr. kapitał.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	179 473,86	5 668 678,97
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
4. Inne wpływy finansowe	365 916,36	82 301,37
II Wydatki	716 217,24	333 063,97
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	450 521,57	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	176 450,01	303 687,57
8. Odsetki	89 245,66	29 376,40
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-170 827,02	5 417 916,37
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	487 474,61	-562 728,26
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	487 474,61	-562 728,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	407 832,60	742 620,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	895 307,21	179 892,63

D.7. Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Spółki OPTeam S.A.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwow	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2011	730 000,00	-1 194 736,39	9 676 782,99	5 612 294,91	1 698 267,26	0,00	16 522 608,77
Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra Sp. z o.o.	0,00	1 193 640,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 640,93
Korekta zysku netto za 2010 z przejęcia ELEKTRY	0,00	0,00	0,00	0,00	161 980,91		161 980,91
Korekta kapitału zapasowego z przejęcia ELEKTRY	0,00	0,00	410 096,75	0,00	0,00	0,00	410 096,75
Pokrycie kosztów emisji akcji serii D dotacją z POIG dz.3.3.2	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 782,36	282 782,36
Stan na 31 marca 2011 roku	730 000,00	-1 095,46	10 173 879,74	5 612 294,91	1 860 248,17	282 782,36	18 658 109,72

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2010	630 000,00	0,00	7 504 152,47	1 612 685,52	1 951 112,41	0,00	11 697 950,40	0,00	11 697 950,40
Zamiana akcji własnych na udziały w Elektra		117 187,61					117 187,61	0,00	117 187,61
Emisja akcji OPTeam S.A. seria D	100 000,00		4 221 127,50	0,00	0,00	0,00	4 321 127,50	0,00	4 321 127,50
Zakup akcji własnych (wielkość ujemna)		-1 311 924,00					-1 311 924,00	0,00	-1 311 924,00
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	0,00		1 951 112,41	0,00	-1 951 112,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji			-4 000 000,00	4 000 000,00			0,00	0,00	0,00
Z kapitału z aktualizacji urzęd. środków trwałych - likwidacja środków przeszacowanych			390,61	-390,61			0,00	0,00	0,00
Inne całkowite dochody ogółem	0,00		0,00	0,00	0,00	1 698 267,26	1 698 267,26	0,00	1 698 267,26
Zmiany prezentacyjne - rozliczenie połączenia z ELEKTRA Sp. z o.o.		1 193 640,93	410 096,75			161 980,91	1 765 718,59	0,00	1 765 718,59
Stan na 31.12.2010 r.	730 000,00	-1 095,46	10 086 879,74	5 612 294,91	0,00	1 860 248,17	18 288 327,36	0,00	18 288 327,36

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2010	630 000,00	0,00	7 504 152,47	1 612 685,52	1 951 112,41	0,00	11 697 950,40	0,00	11 697 950,40
Inne całkowite dochody ogółem			0,00	0,00	0,00	278 517,73	278 517,73	115 060,86	393 578,59
Zmiany prezentacyjne - rozliczenie połączenia z ELEKTRA Sp. z o.o.	0,00	0,00	213 038,57		197 058,18	0,00	410 096,75	697 435,97	1 107 532,72
Stan na 31.03.2010 r.	630 000,00	0,00	7 717 191,04	1 612 685,52	2 148 170,59	278 517,73	12 386 564,88	812 496,83	13 199 061,71

E. Zasady rachunkowości - jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki OPTeam S.A.

Nadrzędne zasady obowiązujące przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych, a także zmiany stosowanych zasad rachunkowości są tożsame z przyjętymi dla Grupy Kapitałowej OPTeam i zostały opisane w części A niniejszego sprawozdania.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2011 roku stanowi sprawozdanie finansowe w myśl MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Walutą pomiaru Spółki oraz walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w złotych.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2011 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dziennik Ustaw Nr 33/2009, poz. 259 z późn. zm.) spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2011 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za I kwartał 2011 roku z danymi porównywalnymi i składa się z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), jednostkowego sprawozdania zysków i strat, jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Istotne noty objaśniające zaprezentowano w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w części C niniejszego sprawozdania.

E.1. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2011 roku wystąpiły zmiany prezentacji w związku z przejściem przez OPTeam S.A. Spółki zależnej ELEKTRA Sp.z o.o.

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane skonsolidowane połączonych spółek. Różnice do danych opublikowanych w jednostkowych sprawozdaniach za okresy: od 01.01.2010 do 31.12.2010 oraz od 01.01.2010 do 31.03.2010 roku stanowią dane spółki przejętej oraz różnice z konsolidacji.

W wyniku przejścia zmianie uległy poszczególne pozycje sprawozdania przedstawione poniżej.

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.	OPTeam S.A. dane porównywalne dla SSF w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
AKTYWA	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2010 r.
A. Aktywa trwałe	29 202 797,41	27 545 001,61	1 657 795,80
1. Wartość firmy	657 246,60	-	657 246,60
2. Inne wartości niematerialne	508 088,84	442 155,93	65 932,91
3. Rzeczowe aktywa trwałe	20 655 026,09	19 656 249,10	998 776,99
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	55 725,53	55 725,53	-
6. Aktywa finansowe	3 994 584,71	4 611 772,32	- 617 187,61
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	457 225,76	356 546,76	100 679,00
8. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 874 899,88	2 422 551,97	452 347,91
B. Aktywa obrotowe	23 576 734,42	20 908 355,08	2 668 379,34
1. Zapasy	1 787 571,85	1 002 677,56	784 894,29
2. Należności z tytułu dostaw i usług	20 941 561,08	19 257 036,64	1 684 524,44
3. Należności pozostałe	152 676,33	101 391,40	51 284,93
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	26 776,52	21 153,42	5 623,10
5. Aktywa finansowe	-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	510 619,20	407 832,60	102 786,60
7. Rozliczenia międzyokresowe	157 529,44	118 263,46	39 265,98
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
RAZEM AKTYWA	52 779 531,83	48 453 356,69	4 326 175,14
PASYWA			
A. Kapitał własny	18 288 327,36	16 522 608,77	1 765 718,59
I. Kapitały podmiotu dominującego	18 288 327,36	16 522 608,77	1 765 718,59
1. Kapitał podstawowy	730 000,00	730 000,00	-
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-	-
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 194 736,39	1 193 640,93
4. Kapitał zapasowy	10 086 879,74	9 676 782,99	410 096,75
5. Kapitał rezerwowy	5 612 294,91	5 612 294,91	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
7. Zyski (strata) netto	1 860 248,17	1 698 267,26	161 980,91
II. Udziały niekontrolujące (kapitały mniejszości)	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	11 358 392,21	11 151 806,08	206 586,13
1. Kredyty bankowe	1 583 270,00	1 583 270,00	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	347 762,14	191 403,01	156 359,13
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	473 912,55	437 739,55	36 173,00
6. Rezerwy na inne zobowiązania	59 772,52	45 718,52	14 054,00

Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.	OPTeam S.A. dane porównywalne dla SSF w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
7. Rozliczenia międzyokresowe	8 893 675,00	8 893 675,00	-
C. Zobowiązania krótkoterminowe	23 132 812,26	20 778 941,84	2 353 870,42
1. Kredyty bankowe	2 125 115,96	1 674 594,39	450 521,57
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	562 472,24	410 813,39	151 658,85
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 726 679,27	15 085 781,33	640 897,94
4. Zobowiązania pozostałe	1 284 539,46	867 371,79	417 167,67
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków	1 660 324,10	1 491 698,41	168 625,69
6. Rezerwy na zobowiązania	698 428,73	391 093,73	307 335,00
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 075 252,50	857 588,80	217 663,70
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-
RAZEM PASYWA	52 779 531,83	48 453 356,69	4 326 175,14

Przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2010 w związku z połączeniem

Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.	OPTeam S.A. dane porównywalne dla SSF w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
AKTYWA	Stan na 31.03.2010 r.	Stan na 31.03.2010 r.	Stan na 31.03.2010 r.
A. Aktywa trwałe	19 520 212,27	18 855 841,55	664 370,72
1. Wartość firmy	184 193,99	-	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	791 228,10	682 109,01	109 119,09
3. Rzeczowe aktywa trwałe	12 830 205,92	11 993 224,28	836 981,64
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	-	-	-
6. Aktywa finansowe	3 994 584,71	4 494 584,71	- 500 000,00
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	219 642,85	185 566,85	34 076,00
8. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 500 356,70	1 500 356,70	-
B. Aktywa obrotowe	10 896 278,98	8 131 818,28	2 764 460,70
1. Zapasy	1 731 983,29	917 649,73	814 333,56
2. Należności z tytułu dostaw i usług	6 613 910,57	5 008 213,87	1 605 696,70
3. Należności pozostałe	406 632,35	185 415,32	221 217,03
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	1 338 475,81	1 334 751,33	3 724,48
5. Aktywa finansowe	9 000,00	-	9 000,00
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	179 892,63	119 033,11	60 859,52
7. Rozliczenia międzyokresowe	616 384,33	566 754,92	49 629,41
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
RAZEM AKTYWA	30 416 491,25	26 987 659,83	3 428 831,42

Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.	OPTeam S.A. dane porównywalne dla SSF w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
PASYWA			
A. Kapitał własny	13 199 061,71	11 856 710,91	1 342 350,80
I. Kapitały podmiotu dominującego	13 199 061,71	11 856 710,91	1 342 350,80
1. Kapitał podstawowy	630 000,00	630 000,00	-
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-	-
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-
4. Kapitał zapasowy	7 717 191,04	7 504 152,47	213 038,57
5. Kapitał rezerwowy	1 612 685,52	1 612 685,52	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 148 170,59	1 951 112,41	197 058,18
7. Zyski (strata) netto	278 517,73	158 760,51	119 757,22
II. Udziały niekontrolujące (kapitały mniejszości)	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	1 485 258,20	1 331 750,99	153 507,21
1. Kredyty bankowe	19 569,36	-	19 569,36
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	414 470,76	316 558,91	97 911,85
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	451 914,00	433 679,00	18 235,00
6. Rezerwy na inne zobowiązania	59 304,08	41 513,08	17 791,00
7. Rozliczenia międzyokresowe	540 000,00	540 000,00	-
C. Zobowiązania krótkoterminowe	15 732 171,34	13 799 197,93	1 932 973,41
1. Kredyty bankowe	7 570 902,16	7 267 481,61	303 420,55
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	402 468,75	268 054,09	134 414,66
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 620 228,80	3 716 715,49	903 513,31
4. Zobowiązania pozostałe	2 449 861,73	2 136 862,94	312 998,79
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków	340 548,64	223 173,77	117 374,87
6. Rezerwy na zobowiązania	170 875,17	151 443,17	19 432,00
7. Rozliczenia międzyokresowe	177 286,09	35 466,86	141 819,23
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-
RAZEM PASYWA	30 416 491,25	26 987 659,83	3 428 831,42

Przekształcenie sprawozdania zysków i strat na dzień 31.03.2010 w związku z połączeniem

Sprawozdanie zysków i strat	OPTeam S.A. dane porównywalne dla SZiS w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	9 156 258,14	6 946 370,67	2 209 887,47
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 607 064,89	3 575 187,86	1 031 877,03
2. Przychody ze sprzedaży towarów	4 269 969,35	3 091 958,91	1 178 010,44
3. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	2 799 009,74	2 799 009,74	0,00
4. Zmiana stanu produktów	-2 519 785,84	-2 519 785,84	0,00
II. Koszty działalności operacyjnej	8 588 724,95	6 740 646,54	1 848 078,41
1. Amortyzacja	314 290,33	253 716,78	60 573,55
2. Zużycie materiałów i energii	481 285,51	366 392,80	114 892,71
3. Usługi obce	2 158 467,21	1 993 625,25	164 841,96
4. Podatki i opłaty	30 599,23	29 005,63	1 593,60
5. Wynagrodzenia	1 470 741,95	1 014 672,06	456 069,89
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	352 107,08	258 465,72	93 641,36
7. Pozostałe koszty rodzajowe	507 897,92	183 109,05	324 788,87
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 273 335,72	2 641 659,25	631 676,47
III. Zysk (strata) na sprzedaży	567 533,19	205 724,13	361 809,06
1. Pozostałe przychody operacyjne	233 892,29	114 688,15	119 204,14
2. Pozostałe koszty operacyjne	281 650,73	100 370,02	181 280,71
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	519 774,75	220 042,26	299 732,49
1. Przychody finansowe	6 961,81	6 913,04	48,77
2. Koszty finansowe	37 602,82	25 988,64	11 614,18
V. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto	489 133,74	200 966,66	288 167,08
1. Podatek dochodowy	95 555,15	42 206,15	53 349,00
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	393 578,59	158 760,51	234 818,08
B. Działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	393 578,59	158 760,51	234 818,08
1. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	115 060,86	0,00	115 060,86
2. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	278 517,73	158 760,51	119 757,22

Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	278 517,73	158 760,51	119 757,22
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)	6 300 000	6 300 000	0,00
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,04	0,03	0,02
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	7 700 000	7 700 000	0,00
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,04	0,02	0,02

Przekształcenie sprawozdania SCD na dzień 31.03.2010 roku w związku z połączeniem

Sprawozdanie z całkowitych dochodów OPTeam S.A.	OPTeam S.A. dane porównywalne dla SCD w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.
I. Zysk (strata) netto	393 578,59	158 760,51	234 818,08
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
2. Rachunkowość zabezpieczeń	0,00	0,00	0,00
3. Skutki aktualizacji majątku trwałego	0,00	0,00	0,00
4. Zyski i straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00
5. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0,00	0,00	0,00
III. Całkowity dochód ogółem:	393 578,59	158 760,51	234 818,08
a) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	278 517,73	158 760,51	119 757,22
b) przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	115 060,86	0,00	115 060,86

Przekształcenie sprawozdania SPP na dzień 31.03.2010 w związku z połączeniem

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	OPTeam S.A. dane porównywalne dla SPP w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.
A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	489 133,74	200 966,66	288 167,08
II. Korekty razem	-1 158 271,89	-951 959,67	-206 312,22
1. Amortyzacja	322 930,21	253 716,78	69 213,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28 287,97	16 673,79	11 614,18
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 969,58	0,00	2 969,58
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-237 196,71	-188 003,56	-49 193,15
7. Zmiana stanu należności	8 370 024,18	8 449 016,13	-78 991,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 618 849,23	-8 547 001,11	-71 848,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-723 907,89	-714 936,70	-8 971,19
10. Inne korekty zysk/dotacje do przychodów	0,00	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	-302 530,00	-221 425,00	-81 105,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-669 138,15	-750 993,01	81 854,86
B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	9 286,77	6 086,77	3 200,00
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 200,00	0,00	3 200,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 086,77	6086,77	0,00
II. Wydatki	5 320 793,25	5 146 493,25	174 300,00
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 318 400,81	5 144 100,81	174 300,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0	0,00
3. Na aktywa finansowe	2 392,44	2392,44	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 311 506,48	-5 140 406,48	-171 100,00
C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	5 750 980,34	5 596 194,34	154 786,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	5 668 678,97	5 596 194,34	72 484,63
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0	0,00
4. Inne wpływy finansowe	82 301,37	0,00	82 301,37

II Wydatki	333 063,97	290 301,52	42 762,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	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	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00		0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	303 687,57	267 540,96	36 146,61
8. Odsetki	29 376,40	22 760,56	6 615,84
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 417 916,37	5 305 892,82	112 023,55
D. PRZEPLYY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-562 728,26	-585 506,67	22 778,41
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-562 728,26	-585 506,67	22 778,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	742 620,89	704 539,78	38 081,11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	179 892,63	119 033,11	60 859,52

Przekształcenie sprawozdania ZZKW na dzień 31.12.2010 w związku z połączeniem

Zestawienie zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.	OPTeam S.A. dane porównywalne dla ZZWK w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Kapitał własny na początek okresu	11 697 950,40	11 697 950,40	0,00
Kapitał podstawowy na początek okresu	630 000,00	630 000,00	0,00
Emisja akcji OPTeam S.A. serii D	100 000,00	100 000,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	730 000,00	730 000,00	0,00
Akcje własne (wielkość ujemna) na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zakup akcji własnych (wielkość ujemna)	-1 311 924,00	-1 311 924,00	0,00
Zamiana akcji własnych na udziaływ Elektra	117 187,61	117 187,61	0,00
Zmiany prezentacyjne - rozliczenie połączenia z ELEKTRA Sp. z o.o.	1 193 640,93	0,00	1 193 640,93
Akcje własne (wielkość ujemna) na koniec okresu	-1 095,46	-1 194 736,39	1 193 640,93
Kapitał zapasowy na początek okresu	7 504 152,47	7 504 152,47	0,00
Emisja akcji OPTeam S.A. seria D	4 221 127,50	4 221 127,50	0,00
Podział wyniku finansowego	1 951 112,41	1 951 112,41	0,00
Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji	-4 000 000,00	-4 000 000,00	0,00
Z kapitału z aktualizacji urzęd. środków trwałych - likwidacja środków przeznaczonych	390,61	390,61	0,00
Rozliczenie połączenia Z ELEKTRA Sp. z o.o.	410 096,75	0,00	410 096,75
Kapitał zapasowy na koniec okresu	10 086 879,74	9 676 782,99	410 096,75
Kapitał rezerwowy na początek okresu	1 612 685,52	1 612 685,52	0,00
Utworzenie kapitału rezerwowego na zakup akcji	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
Z kapitału z aktualizacji urzęd. środków trwałych - likwidacja środków przeznaczonych	-390,61	-390,61	0,00
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	5 612 294,91	5 612 294,91	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 951 112,41	1 951 112,41	0,00
Podział wyniku finansowego	-1 951 112,41	-1 951 112,41	0,00
Zyski (strata) netto roku obrotowego	1 860 248,17	1 698 267,26	161 980,91
Kapitał własny na koniec okresu	18 288 327,36	16 522 608,77	1 765 718,59

Przekształcenie sprawozdania ZZKW na dzień 31.03.2010 roku w związku z połączeniem

Zestawienie zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.	OPTeam S.A. dane porównywalne dla ZZKW w 2011 r.	OPTeam S.A. dane publikowane	Zmiana prezentacyjna
	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.	Za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.
Kapitał własny na początek okresu	11 697 950,40	11 697 950,40	0,00
Kapitał podstawowy na początek okresu	630 000,00	630 000,00	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	630 000,00	630 000,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	7 504 152,47	7 504 152,47	0,00
Podział wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
Korekty dotyczące Z ELEKTRA Sp. z o.o.	213 038,57	0,00	213 038,57
Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 717 191,04	7 504 152,47	213 038,57
Kapitał rezerwowy na początek okresu	1 612 685,52	1 612 685,52	0,00
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	1 612 685,52	1 612 685,52	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 951 112,41	1 951 112,41	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu przypadający udziałom niekontrolującym	197 058,18	0,00	197 058,18
Zyski (strata) netto roku obrotowego	278 517,73	158 760,51	119 757,22
Udziały niekontrolujące na początek roku obrotowego	697 435,97	0,00	697 435,97
Wynik roku obrotowego przypadający udziałom niekontrolującym	115 060,86	0,00	115 060,86
Udziały niekontrolujące na koniec roku obrotowego	812 496,83	0,00	812 496,83
Kapitał własny na koniec okresu	13 199 061,71	11 856 710,91	1 342 350,80

E.2. Prezentacja rozliczonego połączenia OPTeam S.A. z ELEKTRA Sp. z o.o. na dzień 3.01.2011

Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.	OPTeam S.A. wartość księgowa	ELEKTRA Sp. z o.o. wartość godziwa	OPTeam S.A. + ELEKTRA Sp. z o.o.	Korekty połączeniowe	OPTeam S.A. po połączeniu
	Stan na 3.01.2011 r.	Stan na 3.01.2011 r.	Stan na 3.01.2011 r.	Stan na 3.01.2011 r.	Stan na 3.01.2011 r.
Aktywa					
A. Aktywa trwałe	27 545 001,61	1 617 736,81	29 162 738,42	40 058,99	29 202 797,41
1. Wartość firmy	-	-	-	657 246,60	657 246,60
2. Inne wartości niematerialne	442 155,93	65 932,91	508 088,84	-	508 088,84
3. Rzeczowe aktywa trwałe	19 656 249,10	998 776,99	20 655 026,09	-	20 655 026,09
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	55 725,53	-	55 725,53	-	55 725,53
6. Aktywa finansowe	4 611 772,32	-	4 611 772,32	- 617 187,61	3 994 584,71
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	356 546,76	100 679,00	457 225,76	-	457 225,76
8. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 422 551,97	452 347,91	2 874 899,88	-	2 874 899,88
B. Aktywa obrotowe	20 908 355,08	3 202 432,34	24 110 787,42	- 534 053,00	23 576 734,42
1. Zapasy	1 002 677,56	784 894,29	1 787 571,85	-	1 787 571,85
2. Należności z tytułu dostaw i usług	19 257 036,64	2 218 577,44	21 475 614,08	- 534 053,00	20 941 561,08
3. Należności pozostałe	101 391,40	51 284,93	152 676,33	-	152 676,33
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	21 153,42	5 623,10	26 776,52	-	26 776,52
5. Aktywa finansowe	-	-	-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	407 832,60	102 786,60	510 619,20	-	510 619,20
7. Rozliczenia międzyokresowe	118 263,46	39 265,98	157 529,44	-	157 529,44
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA	48 453 356,69	4 820 169,15	53 273 525,84	- 493 994,01	52 779 531,83
PASYWA					
A. Kapitał własny	16 522 608,77	1 725 659,60	18 248 268,37	40 058,99	18 288 327,36
I. Kapitały podmiotu dominującego	16 522 608,77	1 725 659,60	18 248 268,37	40 058,99	18 288 327,36
1. Kapitał podstawowy	730 000,00	490 000,00	1 220 000,00	- 490 000,00	730 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	-	-	-	-	-
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 194 736,39	-	- 1 194 736,39	1 193 640,93	- 1 095,46
4. Kapitał zapasowy	9 676 782,99	783 338,73	10 460 121,72	- 373 241,98	10 086 879,74
5. Kapitał rezerwowy	5 612 294,91	-	5 612 294,91	-	5 612 294,91
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
7. Zyski (strata) netto	1 698 267,26	452 320,87	2 150 588,13	- 290 339,96	1 860 248,17
II. Udziały niekontrolujące (kapitały mniejszości)	-	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	11 151 806,08	206 586,13	11 358 392,21	-	11 358 392,21
1. Kredyty bankowe	1 583 270,00	-	1 583 270,00	-	1 583 270,00
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	191 403,01	156 359,13	347 762,14	-	347 762,14
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-

Sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.	OPTeam S.A. wartość księgowa	ELEKTRA Sp. z o.o. wartość godziwa	OPTeam S.A. + ELEKTRA Sp. z o.o.	Korekty połączeniowe	OPTeam S.A. po połączeniu
	Stan na 3.01.2011 r.	Stan na 3.01.2011 r.	Stan na 3.01.2011 r.	Stan na 3.01.2011 r.	Stan na 3.01.2011 r.
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	437 739,55	36 173,00	473 912,55	-	473 912,55
6. Rezerwy na inne zobowiązania	45 718,52	14 054,00	59 772,52	-	59 772,52
7. Rozliczenia międzyokresowe	8 893 675,00	-	8 893 675,00	-	8 893 675,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe	20 778 941,84	2 887 923,42	23 666 865,26	- 534 053,00	23 132 812,26
1. Kredyty bankowe	1 674 594,39	450 521,57	2 125 115,96	-	2 125 115,96
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	410 813,39	151 658,85	562 472,24	-	562 472,24
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 085 781,33	1 174 950,94	16 260 732,27	- 534 053,00	15 726 679,27
4. Zobowiązania pozostałe	867 371,79	417 167,67	1 284 539,46	-	1 284 539,46
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków	1 491 698,41	168 625,69	1 660 324,10	-	1 660 324,10
6. Rezerwy na zobowiązania	391 093,73	307 335,00	698 428,73	-	698 428,73
7. Rozliczenia międzyokresowe	857 588,80	217 663,70	1 075 252,50	-	1 075 252,50
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
RAZEM PASYWA	48 453 356,69	4 820 169,15	53 273 525,84	- 493 994,01	52 779 531,83

Zarząd OPTeam S.A.

Janusz Bober – Prezes Zarządu

Andrzej Pelczar – Wiceprezes Zarządu

Tajęcina, dnia 16 maja 2011 r.