



RAPORT KWARTALNY

OPTeam S.A.

zawierający

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTTEAM S.A
ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2024 ROKU



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

Tajęcina, dnia 28 maj 2024 roku

Spis treści

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

B. Skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

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

C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2024 roku

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

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 607	16 854	3 149	3 586
Zysk strata na sprzedaży	-4 054	-2 091	-938	-445
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 905	-2 377	-904	-506
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 599	-2 236	-833	-476
IV. Zysk (strata) netto	-3 863	-2 179	-894	-464
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 218	405	-1 439	86
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 506	4 603	-1 737	979
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	35	4	8	1
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 704	8 529	1 320	1 815
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,49	-0,28	-0,11	-0,06
	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
XI. Aktywa razem	53 628	64 471	12 411	13 716
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 715	6 106	1 323	1 299
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	10 652	12 832	2 465	2 730
XIV. Kapitał własny	37 261	45 533	8 623	9 687
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	182	167
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	4,73	5,78	1,10	1,23

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

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

w dniu 31 marca 2024 roku 1 EUR = 4,3009 PLN

w dniu 31 grudnia 2023 roku 1 EUR = 4,6755 PLN

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

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. 1 EUR = 4,3211 PLN

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. 1 EUR = 4,7005 PLN

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

B. Skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku.

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Bilans

AKTYWA	Stan na 31.03.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.03.2023 r.
A. Aktywa trwałe	27 469 320,12	30 390 473,62	31 645 569,61
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	10 323 750,32	4 406 627,94	5 074 078,71
3. Rzeczowe aktywa trwałe	14 895 778,58	15 044 999,04	16 026 471,49
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	875 796,21	881 125,73	51 929,01
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	8 498 239,00	8 376 521,00
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	789 801,02	975 287,92	1 532 375,41
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	26 158 703,37	41 135 074,11	32 825 066,77
1. Zapasy	1 510 428,88	1 535 369,12	2 498 197,05
2. Należności z tytułu dostaw i usług	7 053 147,41	12 390 084,43	9 835 000,19
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	3 015 233,95	2 267 227,17	3 741 531,13
4. Należności pozostałe	133 176,06	57 104,25	129 076,37
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	178 865,53	271 073,00	358 700,64
7. Aktywa finansowe	7 625 000,00	4 652 656,05	6 957 146,52
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 703 586,33	19 392 444,19	8 529 159,46
9. Rozliczenia międzyokresowe	939 265,21	569 115,90	776 255,41
C. Aktywa przeznaczone do zbycia		-	-
RAZEM AKTYWA	53 628 023,49	71 525 547,73	64 470 636,38

PASYWA	Stan na 31.03.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.03.2023 r.
A. Kapitał własny	37 260 872,32	47 948 668,59	45 532 929,67
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	787 150,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	39 120 729,11	45 945 067,18	47 965 951,73
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	980 616,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	236 930,71	-	2 020 884,55
6. Zyski (strata) netto	- 3 863 458,20	236 930,71	2 178 808,21
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	5 715 184,88	5 704 757,43	6 106 002,46
1. Kredyty bankowe	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	42 719,92	-	13 695,21
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	843 939,04	757 129,71	732 207,42
6. Rezerwy na inne zobowiązania	133 446,05	140 058,00	117 756,36
7. Rozliczenia międzyokresowe	4 695 079,87	4 807 569,72	5 242 343,47
C. Zobowiązania krótkoterminowe	10 651 966,29	17 872 121,71	12 831 704,25
1. Kredyty bankowe	-	-	218 750,14

2. Zobowiązania finansowe	79 307,13	3 526,04	16 485,25
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 000 213,39	8 771 943,89	6 397 608,73
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 210 670,54	2 628 587,99	2 406 267,03
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	1 644 127,34	4 494 376,21	2 270 357,70
7. Rezerwy na zobowiązania	1 275 299,33	1 531 339,02	1 171 523,41
8. Rozliczenia międzyokresowe	442 348,56	442 348,56	350 711,99
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia		-	-
RAZEM PASYWA	53 628 023,49	71 525 547,73	64 70 636,38

2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 607 034,96	16 853 882,90
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 353 949,64	6 609 609,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 253 085,32	10 244 273,90
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 490 826,53	14 341 158,34
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 145 415,69	5 913 846,35
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 345 410,84	8 427 311,99
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 116 208,43	2 512 724,56
1. Koszty sprzedaży	3 872 456,82	2 875 653,01
2. Koszty ogólnego zarządu	2 297 406,97	1 727 990,68
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 053 655,36	-2 090 919,13
1. Pozostałe przychody operacyjne	293 208,01	144 684,15
2. Pozostałe koszty operacyjne	145 033,26	431 043,69
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 905 480,61	-2 377 278,67
1. Przychody finansowe	332 030,64	195 930,16
2. Koszty finansowe	25 577,57	54 505,02
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	-3 599 027,54	-2 235 853,53
1. Podatek dochodowy	264 430,66	-57 045,32
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 863 458,20	-2 178 808,21
B. Działalność zaniechana	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-3 863 458,20	-2 178 808,21

Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-3 863 458,20	-2 178 808,21
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,49	-0,28
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,49	-0,28

* Na dzień 31.03.2024 i 31.03.2023 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	za okres od 01.01.2024 do 31-03-2024	za okres od 01.01.2023 do 31-03-2023
I. Zysk (strata) netto	-3 863 458,20	-2 178 808,21
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00
3. Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	-3 863 458,20	-2 178 808,21

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-3 599 027,54	-2 235 853,53
II. Korekty razem	-2 618 521,41	2 640 786,17
1. Amortyzacja	1 453 628,57	500 684,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 097,58	-49 959,44
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-102 591,69	-133 027,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-359,80	-8 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	-175 842,31	256 507,48
6. Zmiana stanu zapasów	24 940,24	414 459,01
7. Zmiana stanu należności	4 610 395,42	7 587 379,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 900 158,05	-5 712 598,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-252 080,85	-271 204,37
10. Inne korekty	-1 280 550,52	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	57 045,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-6 217 548,95	404 932,64
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	118 619,48	6 926 533,19
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	821,14	8 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	117 798,34	187 033,19
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	6 731 000,00
II. Wydatki	7 625 000,00	2 323 950,81
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		916 804,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	7 625 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		1 407 146,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 506 380,52	4 602 582,38
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	67 418,44	241 319,95

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje + granty)	67 418,44	241 319,95
II Wydatki	32 346,83	236 895,46
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	218 749,98
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	21 237,76	14 099,64
8. Odsetki	11 109,07	4 045,84
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	35 071,61	4 424,49
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-13 688 857,86	5 011 939,51
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-13 688 857,86	5 011 939,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	19 392 444,19	3 517 219,95
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	5 703 586,33	8 529 159,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2024 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2024	787 150,00	-1 095,46	45 945 067,18	980 616,16	0,00	236 930,71	0,00	47 948 668,59
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	-6 824 338,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 824 338,07
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	-6 824 338,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 824 338,07
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 863 458,20	0,00	-3 863 458,20
Stan na 31 marca 2024	787 150,00	-1 095,46	39 120 729,11	980 616,16	0,00	-3 626 527,49	0,00	37 260 872,32

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2023	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	0,00	0,00	47 711 737,88
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	-2 020 884,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 020 884,55
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 022 884,55
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 930,71	0,00	236 930,71
- zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 930,71	0,00	236 930,41
- inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2023	787 150,00	-1 095,46	45 945 067,18	980 616,16	0,00	236 930,71	0,00	47 948 668,59

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2023 roku

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

C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2024 roku

1. Informacje ogólne i przedmiot działalności

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

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

Spółka OPTeam S.A. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Przedsiębiorców Krajowych pod numerem 000160492 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka posiada numer statystyczny REGON 008033000 oraz numer NIP 813 03 34 531.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

2. Skład organów Emitenta

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 28 maja 2024 roku skład Zarządu OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

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

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 28 maja 2024 roku w skład Rady Nadzorczej OPTeam S.A. wchodzi:

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

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

- Janusz Gajdek Przewodniczący Komitetu Audytu
- Ryszard Woźniak Członek Komitetu Audytu
- Andrzej Pelczar Członek Komitetu Audytu

3. Notowania na rynku regulowanym

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

4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta, następujący akcjonariusze posiadają bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki OPTeam S.A., w tym:

- na dzień przekazania raportu tj. 28.05.2024 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 26.04.2024 r (raport roczny za 2023 r.).

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

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 28.05.2024		Na dzień 24.05.2023	
Janusz Bober	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61%	1 386 525	17,61%
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Leon Marciniec	550 000	6,99%	550 000	6,99%
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 817 406	23,09%	1 817 406	23,09%
Razem kapitał akcyjny	7 871 500	100,00%	7 871 500	100,00%

* Na dzień publikacji oraz na 31.03.2024 i 31.12.2023 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

W okresie od przekazania raportu za rok 2023 r., tj. od dnia 26.04.2024 r. do dnia 28.05.2024 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji Emitenta wg informacji posiadanych .

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

Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w pierwszym kwartale 2024 roku i na dzień przekazania raportu rocznego kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 28.05.2024		Na dzień 26.04.2023	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Wacław Irzeński,- Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej	1386525	17,61%	1 386 525	17,61%
Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu	64 500	0,82%	64 500	0,82%
Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48%	116 667	1,48%

W okresie od publikacji raportu za 2023 rok., tj. od dnia 26.04.2022 r. do dnia 28.05.2022 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

W okresie pierwszego kwartału 2024 (w dniu 25-01-2024) roku, w strukturze Emitenta nastąpiła istotna zmiana polegająca na połączeniu ze spółką zależną nAxiom wg zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości art.44a ust. 2 (Dz.U. z 2023r. poz. 120 z dnia 16.01.2023) na zasadzie łączenia udziałów.

Połączenie spółek odbyło się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, w wyniku czego OPTeam S.A. nie stanowi już Grupy Kapitałowej a prezentowane dane obejmują łączne wyniki finansowe oraz połączone dane bilansowe

Biorąc powyższe pod uwagę nastąpiło zaprzestanie bytu prawnego podmiotu nAxiom a wzajemnych należności i zobowiązań istniejących pomiędzy spółkami przejmującą i przejmowana została rozliczona na dzień połączenia, a prezentowane wyniki obejmują informacje finansowe połączonych podmiotów.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwszy kwartał 2024 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- dla sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 marca 2023 roku
- dla sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych. za pierwszy kwartał 2023 roku

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

OPTeam S.A. w związku z dokonanym połączeniem nie przedstawia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W dniu 25-01-2024 nastąpiło połączenie spółki nAxiom ze spółką OPTeam S.A. wg zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości art.44a ust. 2 (Dz.U. z 2023r. poz. 120 z dnia 16.01.2023) na zasadzie łączenia udziałów. Połączenie spółek odbyło się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh.

Biorąc powyższe pod uwagę nastąpiło zaprzestanie bytu prawnego podmiotu nAxiom a wzajemnych należności i zobowiązań istniejących pomiędzy spółkami przejmującą i przejmowana została rozliczona na dzień połączenia

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez OPTeam. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skrócone sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza w związku z działaniami wojennymi na terenie Ukrainy oraz działaniami na terenie strefy Gazy doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2024 roku nie jest zagrożona.

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

Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka odnotowała niewielki wpływ ww. czynników na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne.

10. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończone 31 marca 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z *Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* (Dz. U. 2018 z 2018 roku. poz. 757). Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres trzech miesięcy zakończonego 31 marca 2023 roku, który jest uznany za bieżący kwartalny okres sprawozdawczy.

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

Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem

finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 26 kwietnia 2024 roku.

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

- ✓ MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do tego standardu – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości - zatwierdzone przez UE - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji oraz globalny minimalny podatek dochodowy - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

- ✓ Zmiany do MSR 21 „Skutki zmiany kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, zatwierdzone do stosowania po 1 stycznia 2024 r. Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, zostały zatwierdzone do stosowania po 1 stycznia 2024 r.

- ✓ Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego – zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców – zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

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

11. Zmiany prezentacji

W dniu 25-01-2024 nastąpiło połączenie spółki nAxiom ze spółką OPTeam S.A. wg zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości art.44a ust. 2 (Dz.U. z 2023r. poz. 120 z dnia 16.01.2023) na zasadzie łączenia udziałów. Połączenie spółek odbyło się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2024 obejmuje wyniki z dokonanego połączenia ze spółką zależną nAxiom

12. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres trzech miesięcy 2024 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

13. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

14. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2024 – 31.03.2024		Okres sprawozdawczy 01.01.2023 – 31.03.2023	
Tab. nr 21 z dnia 31.01.2024	4,3434	Tab. nr 21 z dn. 31.01.2023	4,7089
Tab. nr 43 z dnia 29.02.2024	4,3190	Tab. nr 41 z dn. 28.02.2023	4,717
Tab. nr 64 z dnia 29.03.2024	4,3009	Tab. nr 64 z dn. 31.03.2023	4,6755
*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,3211	*Średni arytmetyczny kurs w okresie	4,70

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

15. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego

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

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

Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego należy uwzględnić przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w

którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych należy zaprezentować przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, tzn. ująć w tej samej pozycji rachunku zysków i strat, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2023 dokonano niewielkie zmiany w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Zmiany te nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	789 801,02	975 287,92	-185 486,90
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	843 939,04	757 129,71	86 809,33
Rezerwa na koszty personalne	1 408 745,38	1 095 349,11	313 396,27
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	632 282,61	621 009,44	11 273,17
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	327 212,90	327 627,14	-414,24

16. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024r.	Stan na 31.03.2023r.
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99
Razem wartość firmy	184 193,99	184 193,99

Wartość firmy obejmuje wyłącznie wartość firmy Elektra Sp. z o.o. przejętej przez OPTeam S.A. w dniu 3.01.2011 roku.

Test na utratę wartości firmy, Zarząd OPTeam S.A. przeprowadzał na dzień 31 grudnia 2023 roku i postanowił nie dokonywać odpisu aktualizującego.

17. Nabycia i zmniejszenia wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2024 r.	14 727 582,33	0,00	0,00	53 993,63	4 753 182,25	19 534 758,21
Zwiększenia	8 628 896,34	0,00	0,00	1 065 720,62	22 599,78	9 717 216,74
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2024 r.	23 356 478,67	0,00	0,00	1 119 714,25	4 775 782,03	29 251 974,95
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2024 r.	11 031 868,91	0,00	0,00	0,00	4 096 261,36	15 128 130,27
Amortyzacja	3 643 171,41	0,00	0,00	0,00	156 922,95	3 800 094,36
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2024 r.	14 675 040,32	0,00	0,00	0,00	4 253 184,31	18 928 224,63
Wartość netto 31 marca 2024 r.	8 681 438,35	0,00	0,00	1 119 714,25	522 597,72	10 323 750,32

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

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

18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

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

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

Spółka posiada:

- działkę o powierzchni 11 180 m², zabudowaną budynkiem usługowo-biurowym o powierzchni użytkowej 3 184,4 m² Centrum Projektowego Nowoczesnych Technologii (CPNT) w Tajęcinie, na terenie SSE EURO –PARK MIELEC Kw. RZ1Z/00162028/1,
- nieruchomość gruntową zabudowaną budynkiem usługowo-biurowym o łącznej powierzchni użytkowej 920,28 m², położoną w Rzeszowie przy ul. Lisa Kuli 3,

Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 marca 2024 r.

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

19. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe ogółem	8 025 000,00	5 052 656,05
Aktywa finansowe długoterminowe	400 000,00	400 000,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow. 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe	7 625 000,00	4 652 656,05
Udzielone pożyczki	0,00	4 652 656,05
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	7 625 000,00	0,00

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

20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Brak inwestycji w jednostkach powiązanych na dzień 31-03-2024

W dniu 25-01-2024 nastąpiło połączenie spółki nAxiom ze spółką OPTeam S.A. wg zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości art.44a ust. 2 (Dz.U. z 2023r. poz. 120 z dnia 16.01.2023) na zasadzie łączenia udziałów. Połączenie spółek odbyło się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh.

21. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31-03-2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
Zapasy w bilansie ogółem, w tym;	1 510 428,88	1 535 369,12	2 498 197,05
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – oprogramowanie i usługi informatyczne (prace rozwojowe 531)	40 210,21	3 475,70	113 057,14
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie komputerowe do odsprzedaży	1 434 579,92	1 506 034,50	2 362 949,00
Zaliczki na dostawy	35 638,75	25 858,92	22 190,91

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

22. Kredyty bankowe

Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek, Spółka dysponuje jednak otwartymi liniami kredytowymi, z których w razie potrzeby może skorzystać.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2024 roku

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 31.03.2024r.		Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł	
1	ING Bank Śląski S.A.-Umowa wieloproduktowa 7 mln w tym kredyt złotówkowy w rachunku bankowym (obrotowy) 3 mln + Gwarancje bankowe 4 mln nr umowy 887/2014/00000159/00 z dn. 18.08.2014r, wraz z aneksami	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A., Umowa o kredyt do 1 mln zł w rachunku bieżącym, umowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z aneksami	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie od ognia i innych żywiołów

23. Przychody ze sprzedaży

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

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

24. Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 r do 31.03.2024 r	od 01.01.2023 r do 31.03.2023 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	6 584 137,88	5 939 477,30
Sprzedaż licencji i usług obcych	4 379 261,79	4 341 877,65
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	2 643 635,29	6 572 527,95
Razem	13 607 034,96	16 853 882,90

25. Koszty działalności operacyjnej

Struktura kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01-01-2024 do 31-03-2024	01-01-2023 do 31-03-2023
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	1 453 628,57	500 684,56
Zużycie materiałów i energii, w tym	501 962,07	504 834,55
- zużycie materiałów bezpośrednich	15 376,96	38 521,37
- zużycie materiałów pośrednich	249 432,17	258 065,58
- zużycie energii	225 512,32	193 619,51
Usługi obce, w tym	3 772 096,76	3 229 130,26
- czyszcze i najem powierzchni biurowej usługowej i handlowe	19 690,92	3 095,91
- usługi telekomunikacyjne	32 931,35	28 556,62
- usługi remontowe i transportowe	156 715,58	155 981,31
- usługi podwykonawców	3 046 600,89	2 571 934,21
- usługi pozostałe	516 158,02	469 562,21
Podatki i opłaty	83 281,20	77 879,50
Wynagrodzenia	5 647 228,67	5 168 096,86
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 142 586,06	1 091 084,23
- składki ZUS	957 749,51	927 002,69
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	368 354,66	109 980,36
- podróże służbowe	37 711,14	34 029,77
- reklama i reprezentacja	217 293,35	45 683,12
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	86 204,92	5 106,17
- pozostałe koszty rodzajowe	27 145,25	25 161,30
Razem koszty według rodzaju	12 969 137,99	10 681 690,32

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

Na dzień 31 marca 2024 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość poza dokonaniem połączeniem ze spółka nAxiom.

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

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

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

28. Podmioty powiązane

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

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie trzech miesięcy 2024 roku

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	zobowiązania	należności
JB Group sp. z o.o.	2 571,93	0,00	0,00	0,00	0,00	836,40
Razem	2 571,93	0,00	0,00	0,00	0,00	836,40

29. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024 r.	Stan na 31.03.2023 r.
Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym	185	174
Zarząd	2	2
Działy produkcyjne	135	122
Działy handlowe	25	34
Działy Ekonomiczno-Administracyjne	23	16

30. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za pierwszy kwartał 2024 roku.

Wyniki finansowe za okres pierwszego kwartału 2024 roku.

Wyszczególnienie	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 r do 31.03.2023 r	Zmiana PLN (2024-2023)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 607 034,96	16 853 882,90	-3 246 847,94
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 116 208,43	2 512 724,56	-396 516,13
EBIT - zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 905 480,61	-2 377 278,67	-1 528 201,94
EBITDA	-2 451 852,04	-1 876 594,11	-575 257,93
Zysk (strata) netto	-3 863 458,20	-2 178 808,21	-1 684 649,99

Sytuacja majątkowa i finansowa - struktura aktywów i pasywów.

Wyszczególnienie	31.03.2024 r	Udział w sumie bilansowej	31.12.2023 r	Udział w sumie bilansowej
A. Aktywa trwałe	27 469 320,12	51,22%	30 390 473,62	42,49%
B. Aktywa obrotowe	26 158 703,37	48,78%	41 135 074,11	57,51%
RAZEM AKTYWA	53 628 023,49	100,00%	71 525 547,73	100,00%
A. Kapitał własny	37 260 872,32	69,48%	47 948 668,59	67,04%
B. Zobowiązania długoterminowe	5 715 184,88	10,66%	5 704 757,43	7,98%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	10 651 966,29	19,86%	17 872 121,71	24,99%
RAZEM PASYWA	53 628 023,49	100,00%	71 525 547,73	100,00%

31. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w pierwszym kwartale 2024 roku

Do istotnych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w okresie pierwszego kwartału 2024 roku można zaliczyć:

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

32. Wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2024 r	31.12.2023 r	Zmiana (2024-2023)
Wskaźniki rentowności			
Marża brutto na sprzedaży (zysk brutto ze sprzedaży)/przychody ze sprzedaży)	15,55%	25,56%	-10,01%
Marża operacyjna - rentowność EBIT (zysk na działalności operacyjnej)/przychody ze sprzedaży)	-28,70%	0,54%	-29,24%
Marża zysku EBITDA - rentowność EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)	-18,02%	3,82%	-21,84%
Marża netto - rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	-28,39%	0,26%	-28,65%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto/kapitały własne)	-10,37%	0,49%	-10,86%
Rentowność aktywów ROA (zysk netto/aktywa razem)	-7,20%	0,33%	-7,54%

Wskaźniki płynności			
Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)	2,46	2,30	0,15
Wskaźnik płynności szybki (aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)	2,31	2,22	0,10
Kapitał pracujący -PLN (aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe)	15 506 737,08	23 262 952,40	-7 756 215,32
Wskaźniki zadłużenia			
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem długo i krótkoterminowe/ pasywa ogółem)	0,31	0,33	-0,02

33. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

W dniu 25-01-2024 nastąpiło połączenie spółki nAxiom ze spółką OPTeam S.A. wg zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości art.44a ust. 2 (Dz.U. z 2023r. poz. 120 z dnia 16.01.2023) na zasadzie łączenia udziałów. Połączenie spółek odbyło się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh.

Biorąc powyższe pod uwagę nastąpiło zaprzestanie bytu prawnego podmiotu nAxiom a wzajemnych należności i zobowiązań istniejących pomiędzy spółkami przejmującą i przejmowana została rozliczona na dzień połączenia

Wpływ zaistniałego zdarzenia na zaprezentowane wyniki można odczytać z danych skonsolidowanych zawartych w raportach, ze względu na fakt posiadania 100% udziałów w jednostce powiązanej.

Wybrane dane finansowe za okres IQ2024 w porównaniu do IQ2023 prezentują się następująco

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 607	16 722	3 149	3 558
Zysk strata na sprzedaży	-4 054	-3 075	-938	-654
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 905	-3 361	-904	-715
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 599	-3 266	-833	-695
IV. Zysk (strata) netto	-3 863	-3 208	-894	-683
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 218	-279	-1 439	-59
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 506	5 176	-1 737	1 101
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	35	4	8	1
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 704	8 984	1 320	1 911
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,49	-0,41	-0,11	-0,09

	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023
XI. Aktywa razem	53 628	63 170	12 411	13 439
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 715	6 236	1 323	1 327
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	10 652	13 364	2 465	2 843
XIV. Kapitał własny	37 261	43 570	8 623	9 269
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	182	167
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	4,73	5,54	1,10	1,18

34. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

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

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

Zarząd OPTeam S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024rok.

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

Na dzień 31 marca 2024 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem, OPTeam S.A. nie była stroną istotnych postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wiarytelności. Spółka prowadzi kilka spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym.

37. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami 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.

38. Segmenty działalności

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych oraz dostawie sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za pierwszy kwartał 2024 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

39. Zobowiązania warunkowe

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe , w tym na:	240 351,84	493 915,83
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	240 351,84	493 915,83
- na wadium w ramach przetargu publicznego		0,00
Otrzymane gwarancje bankowe), w tym na:	1 169 260,18	1 254 347,65
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 099 260,18	1 118 347,65
- na wadium w ramach przetargu publicznego	70 000,00	136 000,00

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

Na dzień 31 marca 2024 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

41. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

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

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do marca 2024 roku.

43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2024r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

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

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

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

Czynniki zewnętrzne:

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

Czynniki wewnętrzne

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

47. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy

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

Spółka przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalności OPTeam oraz przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu na sprawozdanie finansowe za IQ2024 r. w kontekście oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

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

48. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium strefy Gazy

W związku działaniami zbrojnymi prowadzonymi od roku 2024 na terenie na Strefy Gazy, Spółka przeanalizował potencjalny ich wpływ na działalność i uznała, iż wpływ konfliktu na działalność Spółki będzie pośredni i bardzo ograniczony.

49. Zatwierdzenie do publikacji

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 28 maja 2024 roku.

Zarząd:

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

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Artur Belczyk – Główny Księgowy