



**RAPORT**

**OPTEAM SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2021 ROKU**

***zawierający***

**KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2021 ROKU**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

*(dane finansowe nieaudytowane)*

**TAJĘCINA, DNIA 12 MAJA 2021 ROKU**

## Spis treści

<b>A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY 2021 ROKU OPTTEAM S.A.</b> .....	<b>4</b>
<b>B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTTEAM S.A. ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2021 ROKU.</b> .....	<b>5</b>
B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	6
B.2. Sprawozdanie zysków i strat .....	7
B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	8
B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	9
B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	10
<b>C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTTEAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 31 MARCA 2021 ROKU</b> .....	<b>12</b>
C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności .....	12
C.2. Skład organów Emitenta .....	12
C.3. Notowania na rynku regulowanym .....	13
C.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu .....	13
C.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 .....	14
C.6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych .....	14
C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne .....	14
C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe .....	15
C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej .....	15
C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania .....	15
C.11. Zmiany prezentacji .....	17
C.12. Korekty wynikające z błędów .....	17
C.13. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza .....	17
C.14. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR .....	17
C.15. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów .....	18
C.16. Wartość firmy .....	19
C.17. Nabycia i zmniejszenia wartości niematerialnych .....	19
C.18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych .....	20
C.19. Aktywa finansowe .....	21
C.20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych .....	22
C.21. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia .....	22
C.22. Zapasy .....	23
C.23. Kredyty bankowe .....	23
C.24. Przychody ze sprzedaży .....	24
C.25. Koszty działalności operacyjnej .....	24
C.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 .....	25
C.27. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	25
C.28. Podmioty powiązane .....	26
C.29. Struktura zatrudnienia .....	26
C.30. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za pierwszy kwartał 2021 roku. ....	27
C.31. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym .....	28
C.32. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym .....	29
C.33. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników .....	29
C.34. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta. ....	29
C.35. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe .....	29
C.36. Segmenty działalności .....	29

C.37. Zobowiązania warunkowe .....	29
C.38. 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. ....	30
C.39. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	30
C.40. 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. ....	31
C.41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym. ....	31
C.42. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. ....	31
C.43. 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 .....	31
C.44. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	31
C.45. Zatwierdzenie do publikacji .....	33

## A. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy 2021 roku OPTeam S.A.

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	16 884	8 921	3 693	2 029
II	Zysk (strata) na sprzedaży	1 843	-1 994	403	-454
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 960	-1 908	429	-434
IV	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 133	-1 890	467	-430
V	Zysk (strata) netto	1 914	-1 895	419	-431
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 720	1 415	595	322
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 423	-706	-1 842	-161
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	415	-956	91	-217
IX	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 156	645	3 096	147
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( PLN / EUR )	0,24	-0,26	0,05	-0,06
		Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
XI	Aktywa razem	176 302	174 111	37 831	37 729
XII	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	8 555	8 495	1 836	1 841
XIII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	13 720	13 503	2 944	2 926
XIV	Kapitał własny	154 027	152 113	33 051	32 962
XV	Kapitał podstawowy	787	787	169	171
XVI	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 871 166	7 401 162	7 871 166	7 401 162
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (PLN/ EUR)	19,57	20,55	4,20	4,45

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 2021 roku 1 EUR = 4,6603 PLN
  - w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN
- wybrane pozycje *Sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych* przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
  - w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. 1 EUR = 4,5721 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. 1 EUR = 4,3963 PLN

***B. Skrócone sprawozdanie finansowe  
OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy  
zakończony 31 marca 2021 roku.***

## B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 31.03.2021 r	Stan na 31.12.2020 r	Stan na 31.03.2020 r
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>21 995 787,98</b>	<b>21 109 808,75</b>	<b>23 110 444,71</b>
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	1 739 414,09	1 888 351,92	2 340 692,86
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 010 339,28	15 734 171,95	15 898 945,02
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	17 128,76	17 128,76	55 284,81
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3 093 101,34	2 287 943,34	1 482 785,34
7. Aktywa finansowe	408 000,00	420 000,00	2 835 148,48
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	543 610,52	578 018,79	313 394,21
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>154 306 722,56</b>	<b>153 000 710,19</b>	<b>12 588 987,31</b>
1. Zapasy	1 981 514,68	1 737 167,37	3 537 835,73
2. Należności z tytułu dostaw i usług	13 487 511,35	13 934 669,32	5 650 638,20
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	1 808 352,16	2 170 635,59	1 899 082,53
4. Należności pozostałe	50 944,80	25 280,54	106 358,81
5. Należności z tytułu podatku dochodowego o.pr.	158 551,00	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, ub.	187 606,31	440 874,01	274 702,02
7. Aktywa finansowe	122 000 000,00	115 000 000,00	-
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 156 425,89	19 444 580,39	644 841,58
9. Rozliczenia międzyokresowe	475 816,37	247 502,97	475 528,44
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 355 533,75</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>176 302 510,54</b>	<b>174 110 518,94</b>	<b>50 054 965,77</b>
PASywa	Stan na 31.03.2021 r	Stan na 31.12.2020 r	Stan na 31.03.2020 r
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>154 027 265,92</b>	<b>152 112 864,36</b>	<b>29 043 440,99</b>
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	25 019 206,19	25 019 206,19	22 663 178,45
4. Kapitał rezerwowy	7 743 643,38	7 743 643,38	5 626 807,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	118 563 960,25	-	1 919 618,74
6. Zyski (strata) netto	1 914 401,56	236 474 026,93	- 1 895 068,12
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	- 117 910 066,68	-
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 554 774,04</b>	<b>8 495 028,31</b>	<b>7 425 443,66</b>
1. Kredyty bankowe	2 041 666,67	2 479 166,67	692 986,50
2. Zobowiązania finansowe	96 595,08	132 309,68	484 275,89
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	589 053,58	686 493,89	970 790,96
6. Rezerwy na inne zobowiązania	103 443,10	103 443,10	90 776,02
7. Rozliczenia międzyokresowe	5 724 015,61	5 093 614,97	5 186 614,29
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>13 720 470,58</b>	<b>13 502 626,27</b>	<b>13 586 081,12</b>
1. Kredyty bankowe	1 458 333,33	1 020 833,33	4 875 618,50
2. Zobowiązania finansowe	243 343,41	442 246,10	359 314,22
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 582 873,15	7 535 317,41	5 926 190,27
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 085 090,43	1 735 480,71	755 967,93
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	741 510,00	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobow.	2 597 803,08	1 140 948,61	839 948,75
7. Rezerwy	572 740,26	685 640,26	450 452,38
8. Rozliczenia międzyokresowe	180 286,92	200 649,85	378 589,07
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM PASywa</b>	<b>176 302 510,54</b>	<b>174 110 518,94</b>	<b>50 054 965,77</b>

## B.2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres od 01.01.2021r do 31.03.2021r	Za okres od 01.01.2020r do 31.03.2020r
<b>A. Działalność kontynuowana</b>		
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>16 884 323,62</b>	<b>8 920 721,17</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 186 408,28	5 378 891,46
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 697 915,34	3 541 829,71
<b>II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>11 613 206,49</b>	<b>7 415 412,66</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	5 307 970,80	4 558 329,96
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 305 235,69	2 857 082,70
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>5 271 117,13</b>	<b>1 505 308,51</b>
1. Koszty sprzedaży	2 266 059,17	2 172 517,78
2. Koszty ogólnego zarządu	1 161 923,39	1 326 885,88
<b>IV. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>1 843 134,57</b>	<b>-1 994 095,15</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	157 236,06	153 481,15
2. Pozostałe koszty operacyjne	40 754,90	67 572,36
<b>V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 959 615,73</b>	<b>-1 908 186,36</b>
1. Przychody finansowe	198 964,73	122 247,27
2. Koszty finansowe	25 859,94	104 048,29
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem</b>	<b>2 132 720,52</b>	<b>-1 889 987,38</b>
1. Podatek dochodowy	218 318,96	5 080,74
<b>VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 914 401,56</b>	<b>-1 895 068,12</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>1 914 401,56</b>	<b>-1 895 068,12</b>
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	1 914 401,56	-1 895 068,12
Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( w sztukach)*	7 871 166	7 299 666
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,24	-0,26
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 898 871
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,24	-0,24

\* Na dzień 31.03.2021 i 31.03.2020 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

### B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.01.2021 r do 31.03.2021 r	Za okres od 01.01.2020 r do 31.03.2020 r
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 914 401,56</b>	<b>-1 895 068,12</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>1 914 401,56</b>	<b>-1 895 068,12</b>



#### B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>2 132 720,52</b>	<b>-1 889 987,38</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>587 433,85</b>	<b>3 305 406,70</b>
1. Amortyzacja	577 682,18	682 421,29
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 859,40	73 723,45
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-74 764,23	-5 121,95
4. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
5. Zmiana stanu zapasów	-244 347,31	-1 983 003,08
6. Zmiana stanu należności	878 493,84	11 505 346,48
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	899 670,93	-6 614 343,72
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-293 748,96	-353 615,77
9. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00
10. Inne korekty	-1 181 412,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 720 154,37</b>	<b>1 415 419,32</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>86 764,77</b>	<b>5 158,03</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 764,23	5 121,95
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych i inne wpływy z aktywów finansowych	12 000,54	36,08
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>8 510 069,68</b>	<b>711 456,39</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	704 911,68	334 707,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	7 805 158,00	376 749,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-8 423 304,91</b>	<b>-706 298,36</b>
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>675 473,27</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrumentów kapitałowych	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	675 473,27	0,00
<b>II Wydatki</b>	<b>260 477,23</b>	<b>955 666,27</b>
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	793 954,39
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	234 617,29	87 952,35
8. Odsetki	25 859,94	73 759,53
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>414 996,04</b>	<b>-955 666,27</b>
<b>D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-5 288 154,50</b>	<b>-246 545,31</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-5 288 154,50</b>	<b>-246 545,31</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>19 444 580,39</b>	<b>891 386,89</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:</b>	<b>14 156 425,89</b>	<b>644 841,58</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

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

### 2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2020 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	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2020 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 938 509,11</b>
Podwyższenie kapitału- emisja akcji serii E,F,G	57 150,00	0,00	2 553 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 395,00
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych na:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 919 618,74	0,00	-1 919 618,74	0,00	0,00	0,00

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres od 1.01.2021 do 31.03.2021 roku**  
(wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)

- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Kapitał rezerwowy na pożyczki PM	0,00	0,00	-2 116 836,00	2 116 836,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 474 026,93	0,00	<b>236 474 026,93</b>
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-117 910 066,68	<b>-117 910 066,68</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2020 r.</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>25 019 206,19</b>	<b>7 743 643,38</b>	<b>0,00</b>	<b>236 474 026,93</b>	<b>-117 910 066,68</b>	<b>152 112 864,36</b>

**3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2020 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
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 938 509,11</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 895 068,12	0,00	<b>-1 895 068,12</b>
<b>Stan na 31 marca 2020 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>22 663 178,45</b>	<b>5 626 807,38</b>	<b>1 919 618,74</b>	<b>-1 895 068,12</b>	<b>0,00</b>	<b>29 043 440,99</b>

## **C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2021 roku**

### **C.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.

### **C.2. Skład organów Emitenta**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 12 maja 2021 roku skład **Zarządu** OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

Tomasz Ostrowski	Prezes Zarządu
Jacek Błahut	Wiceprezes Zarządu

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 12 maja 2021 roku skład **Rady Nadzorczej** OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

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

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

### C.3. Notowania na rynku regulowanym

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

### C.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. 12.05.2021 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 3.03.2021 r. (raport roczny za 2020 r.).

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 12.05.2021		Na dzień 3.03.2021	
Janusz Bober	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61 %	1 386 525	17,61 %
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Leon Marciniak	550 000	6,99 %	550 000	6,99 %
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 817 406	23,09 %	1 817 406	23,09 %
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00 %</b>

\* Na dzień publikacji oraz na 3.03.2021 i 31.03.2020 roku Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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

W okresie od przekazania raportu za rok 2020 r., tj. od dnia 3.03.2021 r. do dnia 12.05.2021 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

### **C.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 2021 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 12.05.2021		Na dzień 3.03.2021	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Wacław Irzeński,- Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44 %	1 372 523	17,44 %
Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej	1 386 525	17,61 %	1 386 525	17,61 %
Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu	64 500	0,82 %	64 500	0,82 %
Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48 %	116 667	1,48 %

W okresie od publikacji raportu za 2020 rok., tj. od dnia 3.03.2021 r. do dnia 12.05.2021 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

#### **Połączenie spółek**

W okresie pierwszego kwartału 2021 roku, w strukturze Emitenta nie miały miejsca połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwszy kwartał 2021 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 marca 2020 roku dla *Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)* i dla *Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym*,
- za pierwszy kwartał 2020 roku dla *Sprawozdania zysków i strat*, *Sprawozdania z całkowitych dochodów* oraz *Sprawozdania z przepływów pieniężnych*.

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

### **C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

OPTeam S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Dane finansowe spółki zależnej są nieistotne dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

### **C.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 skróconego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej w kraju i na świecie pandemii Covid-19 doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2021 roku nie jest zagrożona.

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka odnotowała niewielki wpływ pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki.

### **C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania**

#### **Oświadczenie o zgodności z MSSF**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”) obowiązującymi dla sprawozdań finansowych, których rok obrotowy rozpoczyna się 1 stycznia 2021 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z *Rozporządzeniem Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim ( Dz. U. z 2018 roku, poz. 757)* i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2021 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

#### **Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

Opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę znajduje się w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, które zostało przekazane do publicznej wiadomości w dniu 3 marca 2021 roku.

Niniejszy śródroczny raport finansowy sporządzony na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku został sporządzony z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

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

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

1. MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
2. Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony;
3. MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
4. Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
5. Zmiany do MSSF 3: *Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
6. Zmiany do MSR 16: *Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
7. Zmiany do MSR 37: *Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
8. *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020* (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
9. Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: *Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
10. Zmiany do MSR 8: *Definicja wartości szacunkowych* (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
11. Zmiany do MSSF 16: *Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021* (opublikowano dnia 31 marca 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później.

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

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



### C.11. Zmiany prezentacji

W kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji

### C.12. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres trzech miesięcy 2021 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

### C.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.

### C.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 01.01.2021 – 31.03.2021		Okres sprawozdawczy 01.01.2020 – 31.03.2020	
Tab. nr 19 z dn. 29.01.2021	4,5385	Tab. nr 21 z dn. 31.01.2020	4,3010
Tab. nr 39 z dn. 26.02.2021	4,5175	Tab. nr 41 z dn. 28.02.2020	4,3355
Tab. nr 62 z dn. 31.03.2021	<b>4,6603</b>	Tab. nr 63 z dn. 31.03.2020	<b>4,5523</b>
<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,5721</b>	<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,3963</b>

\*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 2021 roku 1 EUR = 4,6603 PLN
  - w dniu 31 grudnia 2020 roku 1 EUR = 4,6148 PLN
  - w dniu 31 marca 2020 roku 1 EUR = 4,5523 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 2021 r. do 31 marca 2021 r. 1 EUR = 4,5721 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. 1 EUR = 4,3963 PLN

## C.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 2020 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 31.03.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	543 610,52	578 018,79	-34 408,27
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	589 053,58	686 493,89	-97 440,31
Rezerwa na koszty personalne	676 183,36	789 083,36	-112 900,00
Pozostałe rezerwy	46 494,00	46 494,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	894 053,49	870 096,70	23 956,79
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	244 497,69	240 875,57	3 622,12

### C.16. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99
<b>Razem wartość firmy</b>	<b>184 193,99</b>	<b>184 193,99</b>

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 2020 roku i postanowił nie dokonywać odpisu aktualizującego. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono w oparciu o wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Ponowny test na utratę wartości aktywów zostanie przeprowadzony na zakończenie bieżącego roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2021 roku.

### C.17. Nabycia i zmniejszenia wartości niematerialnych

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

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

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
<b>Wartość księgowa brutto</b>						
Stan na 1 stycznia 2020 r.	9 162 230,56	0,00	0,00	541 727,07	3 766 520,74	13 470 478,37
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	84 511,69	0,00	84 511,69
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres od 1.01.2021 do 31.03.2021 roku**  
(wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31 marca 2020 r.	9 162 230,56	0,00	0,00	626 238,76	3 766 520,74	13 554 990,06
<b>Skumulowane umorzenie</b>						
Stan na 1 stycznia 2020 r.	7 261 274,89	0,00	0,00	0,00	3 599 864,14	10 861 139,03
Amortyzacja	306 359,93	0,00	0,00	0,00	46 798,24	353 158,17
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2020 r.	7 567 634,82	0,00	0,00	0,00	3 646 662,38	11 214 297,20
<b>Wartość netto 31 marca 2020 r.</b>	<b>1 594 595,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>626 238,76</b>	<b>119 858,36</b>	<b>2 340 692,86</b>

### C.18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2020	531 342,00	16 263 565,50	7 425 677,44	4 964 633,34	989 989,31	4 500,00	30 179 707,59
Zwiększenia	0,00	0,00	22 215,82	143 145,16	323,03	0,00	165 684,01
Zmniejszenia	0,00	0,00	13 424,04	31 971,14	0,00	0,00	45 395,18
Stan na 31 marca 2020	531 342,00	16 263 565,50	7 434 469,22	5 075 807,36	990 312,34	4 500,00	30 299 996,42
<b>Skumulowane umorzenie</b>							
Stan na 1 stycznia 2020	0,00	3 162 402,27	6 691 273,79	3 321 358,29	942 149,11	0,00	14 117 183,46
Amortyzacja	0,00	87 455,27	88 048,02	149 684,43	4 075,40	0,00	329 263,12
Zmniejszenia	0,00	0,00	13 747,07	31 971,14	-323,03	0,00	45 395,18
Stan na 31 marca 2020	0,00	3 249 857,54	6 765 574,74	3 439 071,58	946 547,54	0,00	14 401 051,40
<b>Wartość netto na dzień 31 marca 2020 r.</b>	<b>531 342,00</b>	<b>13 013 707,96</b>	<b>668 894,48</b>	<b>1 636 735,78</b>	<b>43 764,80</b>	<b>4 500,00</b>	<b>15 898 945,02</b>

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 m<sup>2</sup>, zabudowaną budynkiem usługowo-biurowym o powierzchni użytkowej 3 184,4 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup>, położoną w Rzeszowie przy ul. Lisa Kuli 3,

**Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 marca 2021 r.**

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

**C.19. Aktywa finansowe**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>122 408 000,00</b>	<b>115 420 000,00</b>
<b>Aktywa finansowe długoterminowe</b>	<b>408 000,00</b>	<b>420 000,00</b>
Akcje Spółek	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	8 000,00	20 000,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (lokata pow. 12 m-cy), w tym:	400 000,00	400 000,00
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
<b>Aktywa finansowe krótkoterminowe</b>	<b>122 000 000,00</b>	<b>115 000 000,00</b>
Akcje Spółek	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokata do 12 m-cy), w tym:	122 000 000,00	115 000 000,00
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00

Na 31 marca 2021 roku lokaty na kwotę 122 mln zł założone w Banku Gospodarstwa Krajowego, na 31 grudnia 2020 lokaty krótkoterminowe środków pieniężnych wynosiły 115 mln zł.

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

### **C.20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2020 r.
<b>Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem</b>	<b>3 093 101,34</b>	<b>2 287 943,34</b>	<b>1 482 785,34</b>
Udziały w LLC D Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	3 093 101,34	2 287 943,34	1 482 785,34

#### **Udziały w LLC D Sp. z o.o.**

Spółka OPTeam posiada 70 % udziałów w nowoutworzonej technologicznej spółce pod firmą LLC D Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie, która została wpisana w dniu 21 stycznia 2019 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000768767. Udziały w spółce LLC D Sp. z o.o. objęte za wkład pieniężny wycenione zostały w cenie nabycia.

### **C.21. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia**

Na dzień 31 marca 2021 roku aktywa trwałe przeznaczone do zbycia nie występują w związku ze sprzedażą posiadanych akcji w kapitale zakładowym CRE PeP S.A. która nastąpiła w dniu 26 października 2020 roku, o czym OPTeam poinformował KNF raportem bieżącym nr 12/2020 z dnia 26.10.2020 roku.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia na dzień 31 marca 2020 roku, stanowiły udziały w spółce PeP. S.A. Przedwstępna umowa sprzedaży dotycząca wszystkich akcji w kapitale zakładowym CRE Polskie ePłatności S.A. Emitent zawarł w dniu 11 marca 2020 roku o czym poinformował KNF raportem bieżącym nr 2/2020 z dnia 11.03.2020 roku.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2020 r.
<b>Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 355 533,75</b>
Udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wyceniane metodą praw własności – udziały w Spółce PeP S.A.	0,00	0,00	14 355 533,75

Spółka OPTeam S.A. na dzień 31 marca 2020 r. w swoich aktywach finansowych posiadała 8 668 034 akcji co stanowiło 20,51 % udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności SA( PeP) oraz 20,51 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Akcje PeP S.A. wycenione zostały metodą praw własności.

#### **Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 31 marca 2020 r.**

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	8 668 034	8 668 034	20,51%	8 668 034	20,51%
INNOVA AF II S.à r.l z siedzibą w Luksemburgu	31 008 204	31 008 204	73,38%	31 008 204	73,38%

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji zł	Udział w kapitale (%)
Pozostali akcjonariusze	2 582 781	2 582 781	6,11%	2 582 781	6,11%
<b>Razem</b>	<b>42 259 019</b>	<b>42 259 019</b>	<b>100,00%</b>	<b>42 259 019</b>	<b>100,00%</b>

## C.22. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2020 r.
<b>Zapasy w bilansie ogółem, w tym;</b>	<b>1 981 514,68</b>	<b>1 737 167,37</b>	<b>3 537 835,73</b>
Produkcja w toku – usługi informatyczne	356 909,72	305 240,22	316 896,83
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje obce oraz pozostałe towary do odsprzedaży	1 624 604,96	1 416 780,15	3 219 152,70
Zaliczki na dostawy	0,00	15 147,00	1 786,20

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

Wartość odpisu aktualizującego zapasy towarów na dzień 31 marca 2021 roku wyniosła 244,5 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 240,9 tys. zł.

## C.23. Kredyty bankowe

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek, Spółka dysponuje jednak otwartymi liniami kredytowymi, z których w razie potrzeby może skorzystać. Spółka korzysta z subwencji uzyskanej w ramach tarczy finansowej w kwocie 3,5 mln zł.

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

Bank/Pożyczkodawca	Kredyt wg umowy PLN	w Kwota pozostała do spłaty PLN	Zabezpieczenia
mBank S.A.-Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 20/062/18/Z/VV wraz z aneksami 1-2 ostatni z dnia 16.06.2020 r. Termin spłaty: 18.06.2021 r.	3 000 000,00	0,00	- hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie - weksel in blanco

ING Bank Śląski S.A.-umowa wieloproduktowa, nr 887 /2014/ 0000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku, ostatni aneks nr 12 z 15.10.2020 r., z limitem kredytowym 7 mln zł, w tym limity na: kredyt obrotowy w rachunku bankowym 4 mln zł, gwarancje bankowe 3 mln zł. Termin spłaty: 14.10.2021 r.	4 000 000,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 do kwoty 10 000 000.00 zł</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia w/w nieruchomości,</li> <li>- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową</li> </ul>
Polski Fundusz Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Kruczej 50, 00-025 Warszawa; Subwencja w ramach Tarczy finansowej dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 r. Termin spłaty: 11.05.2023 r.	3 500 000,00	3 500 000,00	

### **C.24. Przychody ze sprzedaży**

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

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

#### **Struktura przychodów ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 r do 31.03.2021 r	od 01.01.2020 r do 31.03.2020 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	8 864 926,62	4 135 434,17
Sprzedaż licencji i usług obcych	3 013 450,00	2 426 503,00
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	5 005 947,00	2 358 784,00
<b>Razem</b>	<b>16 884 323,62</b>	<b>8 920 721,17</b>

### **C.25. Koszty działalności operacyjnej**

#### **Struktura kosztów działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	577 682,18	682 421,29
Zużycie materiałów i energii, w tym	<b>496 028,08</b>	<b>1 281 659,04</b>
- zużycie materiałów bezpośrednich	268 692,22	975 754,14



- zużycie materiałów pośrednich	132 343,63	194 301,40
- zużycie energii	94 992,23	111 603,50
Usługi obce, w tym	<b>3 339 855,72</b>	<b>2 063 555,37</b>
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	9 240,00	14 648,40
- usługi telekomunikacyjne	25 229,64	23 085,38
- usługi remontowe i transportowe	115 206,84	98 963,69
- usługi podwykonawców	2 666 092,44	1 575 684,99
- usługi pozostałe	524 086,80	351 172,91
Podatki i opłaty	161 878,77	160 655,82
Wynagrodzenia	3 641 254,82	3 206 959,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	940 030,71	861 781,52
- składki ZUS	638 722,97	564 281,62
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	<b>120 241,64</b>	<b>163 588,13</b>
- podróże służbowe	17 412,10	49 670,35
- reklama i reprezentacja	29 656,32	46 276,99
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	45 130,18	32 074,83
- pozostałe koszty rodzajowe	28 043,04	35 565,96
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>9 276 971,92</b>	<b>8 420 620,82</b>
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	3 427 982,56	3 499 403,66
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	541 018,56	362 887,20
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>5 307 970,80</b>	<b>4 558 329,96</b>

***C.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 2021 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

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

**Dłużne papiery wartościowe.**

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

## Emisja akcji.

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

## **C.28. Podmioty powiązane**

Podmiotem powiązaniem Spółki OPTeam jest Spółka LLC D Sp. z o.o. Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki, oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

### Transakcje handlowe z jednostkami powiązanymi kapitałowo.

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku pomiędzy OPTeam S.A., a spółką LLC D Sp. z o.o. ujawnione zostały poniżej:

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
LLCD Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	85 118,80	-	-	44 873,18

### Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie trzech miesięcy 2021 roku.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Janusz Bober	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **C.29. Struktura zatrudnienia**

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym</b>	<b>155</b>	<b>150</b>
Zarząd	2	3
Działy produkcyjne	105	100
Działy handlowe	30	29
Działy ekonomiczno-administracyjne	18	18

### C.30. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za pierwszy kwartał 2021 roku.

#### Wyniki finansowe za okres pierwszego kwartału 2021 roku.

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 r do 31.03.2021 r	od 01.01.2020 r do 31.03.2020 r	Zmiana PLN	Dynamika wzrostu/ spadku %
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 884 323,62	8 920 721,17	7 963 602,45	89,3%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 271 117,13	1 505 308,51	3 765 808,62	250,2%
EBIT - zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 959 615,73	-1 908 186,36	3 867 802,09	-202,7%
EBITDA	2 537 297,91	-1 225 765,07	3 763 062,98	-307,0%
Zysk (strata) netto	1 914 401,56	-1 895 068,12	3 809 469,68	-201,0%

Przychody ze sprzedaży produktów i usług Spółki za pierwszy kwartał 2021 roku wyniosły 16,9 mln złotych i były o 89,3% wyższe niż w tym samym okresie roku ubiegłego. Zysk netto Spółki OPTeam S.A. wypracowany w pierwszym kwartale wynosi 1,9 mln zł wobec straty 1,9 mln zł poniesionej w okresie porównywalnym.

#### Sytuacja majątkowa i finansowa - struktura aktywów i pasywów.

Wyszczególnienie	31.03.2021 r	Udział w sumie bilansowej	31.12.2020 r	Udział w sumie bilanso wej
A. Aktywa trwałe	21 995 787,98	12,5%	21 109 808,75	12,1%
B. Aktywa obrotowe	154 306 722,56	87,5%	153 000 710,19	87,9%
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>176 302 510,54</b>	<b>100,0%</b>	<b>174 110 518,94</b>	<b>100,0%</b>
A. Kapitał własny	154 027 265,92	87,4%	152 112 864,36	87,4%
B. Zobowiązania długoterminowe	8 554 774,04	4,9%	8 495 028,31	4,9%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	13 720 470,58	7,7%	13 502 626,27	7,7%
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>176 302 510,54</b>	<b>100,0%</b>	<b>174 110 518,94</b>	<b>100,0%</b>

Na dzień 31 marca 2021 roku aktywa OPTeam S.A. wyniosły 176 302 510,54 zł i wzrosły o 1,3% w stosunku do sumy na dzień 31 grudnia 2020 roku,

Kapitały własne Spółki na 31 marca 2021 roku wynosiły 154 027 265,92 zł (87,5% pasywów) i wzrosły o 1,3% w stosunku do sumy na dzień 31 grudnia 2020 roku,

### Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w pierwszym kwartale 2021 roku

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

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

### Wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2021 r	31.12.2020 r	Zmiana	Dynamika wzrostu/spadku
<b>Wskaźniki rentowności</b>				
Marża brutto na sprzedaży <i>(zysk brutto ze sprzedaży)/przychody ze sprzedaży</i>	31,2%	16,9%	14,3%	185,0%
Marża operacyjna - rentowność EBIT <i>(zysk na działalności operacyjnej)/przychody ze sprzedaży</i>	11,6%	-21,4%	33,0%	-54,3%
Marża zysku EBITDA - rentowność EBITDA <i>(zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)/przychody ze sprzedaży</i>	15,0%	-13,7%	28,8%	-109,4%
Marża netto - rentowność sprzedaży netto <i>(zysk netto)/przychody ze sprzedaży</i>	11,3%	-21,2%	32,6%	-53,4%
Rentowność kapitału własnego ROE <i>(zysk netto/kapitały własne)</i>	1,2%	155,5%	-154,2%	-99,2%
Rentowność aktywów ROA <i>(zysk netto/ aktywa razem)</i>	1,1%	135,8%	-134,7%	-99,2%
<b>Wskaźniki płynności</b>				
Wskaźnik płynności bieżącej <i>(aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)</i>	11,86	12,11	-0,24	-2,0%
Wskaźnik płynności szybki <i>(aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)</i>	11,71	11,97	-0,26	-2,2%
Kapitał pracujący -PLN <i>(aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe)</i>	140 586 251,98	139 498 083,92	1 088 186,06	0,8%
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia <i>(zobowiązania ogółem długo i krótkoterminowe/ pasywa ogółem)</i>	0,13	0,13	0,00	0,0%

Wysoka wartość kapitału pracującego oraz wskaźników płynności wynika z sald środków pieniężnych i inwestycji krótkoterminowych pochodzących z niepodzielonego zysku za 2020 rok, zrealizowanego w ostatnim kwartale 2020 roku.

### **C.31. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym**

Wybrane umowy podpisane w pierwszym kwartale 2021 roku:

- LUX MED Sp. z o. o. w Warszawie – wdrożenie systemu Teta ME
- Uniwersytet Medyczny im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu – wdrożenie i rozwój systemów: ERP, ELP, PKI oraz świadczenie usług opieki serwisowej
- Politechnika Lubelska – dostawa, rozbudowa i wdrożenie systemów informatycznych z uruchomieniem e-usług - nowoczesna platforma zaawansowanych usług PZU PL

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

### **C.32. 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.

### **C.33. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników.**

Zarząd OPTeam S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

### **C.34. 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 2021 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.

### **C.35. 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.

### **C.36. 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 2021 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

### **C.37. Zobowiązania warunkowe**

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

## Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
<b>Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:</b>	<b>773 817,59</b>	<b>1 411 902,85</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	773 817,59	1 411 902,85
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00
<b>Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:</b>	<b>2 174 411,58</b>	<b>2 181 586,64</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	2 174 411,58	2 036 586,64
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	145 000,00

**C.38. 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 2021 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

**C.39. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Dywidendy wypłacone (razem)</b>	<b>0,00</b>	<b>117 910 066,68</b>
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki za 2020 r	0,00	117 910 066,68
Dywidenda za rok zakończony 31 grudnia	0,00	0,00

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

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

Z przeznaczonych na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki OPTeam S.A. łącznej kwoty 212 364 058,68 zł:

- a) kwota 117 910 066,68 zł tj. zaliczka na dywidendę w kwocie 14,98 zł na jedną akcję została wypłacona akcjonariuszom w dniu 31 grudnia 2020 roku,
- b) dokonać wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w łącznej kwocie 94 453 992 zł tj. 12 zł na jedną akcję

Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam dzień prawa do dywidendy został ustalony na datę 19 kwietnia 2021 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 27 kwietnia 2021 roku. Spółka dokonała wypłaty dywidendy akcjonariuszom w wysokości 12 zł na jedną akcję w dniu 27 kwietnia 2021 roku.

W 2020 roku Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczkę na dywidendę za 2020 rok w kwocie 117 910 066,68 zł, tj. w kwocie 14,98 zł na jedną akcję. Uchwałą z dnia 30 listopada 2020 roku Zarząd Spółki rekomendował Radzie Nadzorczej OPTeam S.A. przeznaczenie zaudytowanego zysku netto za dziesięć miesięcy 2020 roku na wypłatę zaliczki na dywidendy do wysokości 117 910 066,68 zł. Uchwałą nr 28/VI/2020 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na wypłatę zaliczki na dywidendę w proponowanej wysokości. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 22 grudnia 2020 roku, a dzień wypłaty dywidendy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

**C.40. 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 2021 roku.

**C.41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

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

**C.42. 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.43. 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.

**C.44. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

W opinii Zarządu OPTeam S.A. obecna sytuacja finansowa Spółki, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa są dobre i stwarzają sprzyjające warunki do dalszego funkcjonowania i rozwoju. Na osiągnięte wyniki przez OPTeam w perspektywie

kolejnego kwartału wpływ będą miały typowe czynniki kształtujące działalność operacyjną Spółki takie jak: istniejący portfel zamówień, efektywność ich realizacji, potencjalne nowe umowy, rozwój produktów.

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

Czynniki zewnętrzne:

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

Czynniki wewnętrzne

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

### **Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki**

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

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Spółka odnotowała niewielki wpływ pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki.

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

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



#### **C.45. Zatwierdzenie do publikacji**

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 12 maja 2021 roku.

##### **Zarząd:**

Tomasz Ostrowski                      Prezes Zarządu

Jacek Błahut                              Wiceprezes Zarządu

##### **Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego**

Dobrosława Rączka                      Dyrektor Finansowy –  
Główny Księgowy