

RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam S.A.

zawierający

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTeam
ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

oraz

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPTeam S.A
ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ, W
WALUCIE PLN

TAJĘCINA, DNIA 17 LISTOPADA 2022 ROKU

Spis treści

A.	WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2021 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM	5
B.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ OPTTEAM S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022R.	6
1)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	6
2)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	8
3)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	9
4)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	9
5)	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.	11
C.	WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY OPTTEAM SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	13
1.	Informacje o Grupie Kapitałowej OPTeam S.A.	13
2.	Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta	14
3.	Notowania na rynku regulowanym	14
4.	Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej	14
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	15
6.	Zmiany w strukturze Grupy OPTeam	15
7.	Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	16
8.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	16
9.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	16
10.	Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości	16
11.	Podstawa konsolidacji	18
12.	Wartość firmy	18
13.	Zmiany prezentacji	19
14.	Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych	19
15.	Korekty wynikające z błędów	19
16.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	19
17.	Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR	19
18.	Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów	20
19.	Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym	20
20.	Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w tym o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów (PLN)	20
21.	Wartość firmy	21
22.	Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych	21
23.	Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych	22
24.	Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Grupy OPTeam na dzień 30 września 2022 r.	22
25.	Aktywa finansowe	22
26.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	23
27.	Przychody ze sprzedaży	24
28.	Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej	25
29.	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
30.	Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	25
31.	Podmioty powiązane	25
32.	Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo	26
33.	Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	26
34.	Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym	26
35.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	26
36.	Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	27
37.	Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	27

38.	Segmety działalności.....	27
39.	Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej.....	27
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.....	28
41.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	28
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.	28
43.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.	28
44.	Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	28
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.....	28
46.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	29
47.	Wpływ epidemii COVID-19 oraz działań wojennych na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.29	
D.	WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2022 ROKU OPTTEAM S.A.	32
E.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTTEAM S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY SPORZĄDZONE NA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU.....	33
1.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A.	33
2.	Śródroczne skrócone sprawozdanie zysków i strat OPTeam S.A.	34
3.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów OPTeam S.A.....	35
4.	Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych OPTeam S.A.....	35
5.	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.....	37
F.	WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTTEAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU.....	39
1.	Informacje ogólne i przedmiot działalności	39
2.	Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej	39
3.	Notowania na rynku regulowanym.....	40
4.	Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu.....	40
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	41
6.	Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.....	41
7.	Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	41
8.	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	41
9.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....	42
10.	Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości.....	42
11.	Zmiany prezentacji.....	44
12.	Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych	44
13.	Korekty wynikające z błędów	44
14.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	44
15.	Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR	44
16.	Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów	45
17.	Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych	46
18.	Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych	47
19.	Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2022 r.	48
20.	Aktywa finansowe.....	48
21.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.....	48
22.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	49
23.	Przychody ze sprzedaży.....	50
24.	Koszty działalności operacyjnej.....	51
25.	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	51
26.	Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	51
27.	Podmioty powiązane.....	51

28.	Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi kapitałowo	52
29.	Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	52
30.	Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym	52
31.	Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	53
32.	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	53
33.	Segmenty działalności	53
34.	Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej	53
35.	Otrzymane gwarancje	53
36.	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	53
37.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	54
38.	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.	54
39.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.	54
40.	Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	54
41.	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	54
42.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	54
43.	Wpływ epidemii COVID-19 oraz działań wojennych na Ukrainie na działalność OPTeam S.A.	55
44.	Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2022 roku.	56

A. Wybrane dane finansowe kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2022 roku Grupy Kapitałowej OPTeam

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tyś EUR	
	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	50 493	47 643	10 771	10 451
I. Zysk (strata) na sprzedaży	10 275	-231	2 192	-51
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	416	1 669	89	366
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	723	1 775	154	389
IV. Zysk (strata) netto	494	1 808	105	397
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 780	2 393	593	525
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 387	78 296	723	17 176
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 139	-94 546	-1 523	-20 741
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 675	6 041	784	1 325
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	0,06	0,27	0,01	0,06
	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2021
XI. Aktywa razem	61 468	76 691	13 112	16 553
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 820	6 963	1 242	1 503
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	11 483	10 104	2 449	2 181
XIV. Kapitał własny	44 165	59 624	9 421	12 870
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	168	170
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	5,61	7,57	1,20	1,64

* Na dzień 30.09.2021 i 30.09.2022 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN
- w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN
- w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 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 2022 r. do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 PLN

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

B. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam S.A. za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2022r.

1) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

AKTYWA	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A. Aktywa trwałe	27 720 570,48	26 084 869,28	23 691 410,03	23 094 210,76
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	1 378 277,23
2. Inne wartości niematerialne	9 067 113,00	7 762 059,71	5 574 021,85	4 626 939,99
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 614 576,90	16 563 735,38	16 594 176,01	16 121 276,42
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	42 602,34	4 167,97	-	17 128,76
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-	-
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	408 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 412 084,25	1 170 712,23	939 018,18	542 588,36
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	33 747 102,27	44 319 761,82	61 782 946,71	53 596 459,97
1. Zapasy	2 007 554,31	2 544 625,98	1 632 443,91	2 003 732,12
2. Należności z tytułu dostaw i usług	7 145 578,85	8 645 616,20	22 246 816,79	9 831 762,80
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 148 183,18	4 192 872,06	2 146 567,73	2 200 202,32
4. Należności pozostałe	127 291,87	108 282,53	50 989,75	295 165,64
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	281 351,00	237 729,00
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	873 631,89	734 109,38	437 273,34	588 327,99
7. Aktywa finansowe	14 460 000,00	12 000 000,00	30 000 000,00	32 000 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 674 821,99	15 565 098,75	4 646 227,08	6 041 343,59
9. Rozliczenia międzyokresowe	310 040,18	529 156,92	341 277,11	398 196,51
C. Aktywa przeznaczone do zbycia	-	-	0,00	-
RAZEM AKTYWA	61 467 672,75	70 404 631,10	85 474 356,74	76 690 670,73

PASYWA	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A. Kapitał własny	44 164 745,32	43 670 851,45	57 095 544,68	59 623 654,47
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	787 150,00	787 150,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	47 159 743,39	47 159 743,39	55 092 201,66	55 892 201,66
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	980 616,16	980 616,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 827 250,23	- 1 827 250,23	- 2 853 949,87	- 167 800,17
6. Zyski (strata) netto	- 2 934 418,54	- 3 428 312,41	- 3 090 622,19	- 2 132 582,28
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
8. Kapitał mniejszości - udziały niekontrolujące	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	5 820 299,49	5 367 650,25	6 031 293,45	6 963 275,86
1. Kredyty bankowe	-	-	437 500,12	656 250,01
2. Zobowiązania finansowe	190 467,18	142 195,24	45 604,72	50 947,66
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	747 638,03	277 499,63	514 216,01	574 883,92
6. Rezerwy na inne zobowiązania	104 079,34	110 354,18	120 643,37	106 924,12
7. Rozliczenia międzyokresowe	4 778 114,94	4 837 601,20	4 913 329,23	5 574 270,15
C. Zobowiązania krótkoterminowe	11 482 627,94	21 366 129,40	22 347 518,61	10 103 740,40
1. Kredyty bankowe	656 250,10	875 000,08	874 999,92	875 000,01
2. Zobowiązania finansowe	103 461,60	102 837,06	121 801,07	156 840,71
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 790 913,70	4 959 138,93	15 387 411,26	4 978 779,46
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 617 351,11	1 584 207,81	1 483 848,53	1 295 695,94
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	1 757 587,21	11 936 057,75	2 942 268,85	1 821 694,78
7. Rezerwy na zobowiązania	855 317,90	1 311 125,98	811 489,26	795 442,58
8. Rozliczenia międzyokresowe	701 746,32	597 761,79	725 699,72	180 286,92
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-
RAZEM PASYWA	61 467 672,75	70 404 631,10	85 474 356,74	76 690 670,73

2) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	za okres od 01.07.2022 do 30-09-2022	za okres od 01.01.2022 do 30-09-2022	za okres od 01.07.2021 do 30-09-2021	za okres od 01.01.2021 do 30-09-2021
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 871 140,32	50 493 383,65	14 514 261,41	47 642 804,06
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 791 038,51	26 695 819,09	9 669 130,71	26 906 822,91
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 080 101,81	23 797 564,56	4 845 130,70	20 735 981,15
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 263 821,18	40 218 614,74	10 810 420,49	35 980 158,28
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	7 906 347,20	22 089 854,91	7 051 455,35	19 368 876,99
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 357 473,98	18 128 759,83	3 758 965,14	16 611 281,29
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 607 319,14	10 274 768,91	3 703 840,92	11 662 645,78
1. Koszty sprzedaży	2 972 147,36	8 513 211,02	2 534 996,55	7 218 134,06
2. Koszty ogólnego zarządu	1 730 398,99	5 641 004,72	1 659 651,27	4 675 325,29
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-95 227,21	-3 879 446,83	-490 806,90	-230 813,57
1. Pozostałe przychody operacyjne	94 770,58	379 862,20	69 520,85	2 101 566,44
2. Pozostałe koszty operacyjne	-416 382,87	264 503,31	-5 563,54	201 402,83
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	415 926,24	-3 764 087,94	-415 722,51	1 669 350,04
1. Przychody finansowe	327 343,37	647 276,27	96 419,58	228 023,02
2. Koszty finansowe	20 609,36	57 250,92	15 215,26	122 067,20
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności				
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	722 660,25	-3 174 062,59	-334 518,19	1 775 305,86
1. Podatek dochodowy	228 766,38	-239 644,05	-90 658,36	-32 557,54
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	493 893,87	-2 934 418,54	-243 859,83	1 807 863,40
B. Działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	493 893,87	-2 934 418,54	-243 859,83	1 807 863,40
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	493 893,87	-2 934 418,54	-243 859,83	2 132 582,28
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00	0,00	-324 718,88
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	493 893,87	-2 934 418,54	-243 859,83	2 132 582,28
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,06	-0,37	-0,03	0,27
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,06	-0,37	-0,03	0,27

* Na dzień: 30.09.2022, 31.12.2021 i 30.09.2021 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

3) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 31.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.09.2021
I. Zysk (strata) netto	493 893,87	-2 934 418,54	-243 859,83	2 132 582,28
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	493 893,87	-2 934 418,54	-243 859,83	1 807 863,40
1. Przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	493 893,87	-2 934 418,54	-243 859,83	2 132 582,28
2. Przypadający udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00	0,00	-324 718,88

4) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 31.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.09.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	722 660,25	-3 174 062,59	-334 518,19	2 100 024,74
II. Korekty razem	2 435 835,55	5 954 228,34	-1 366 222,53	292 703,03
1. Amortyzacja	819 922,32	2 564 825,29	865 254,79	2 487 970,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	433 970,48	537 002,50	0,00	-324 718,88
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-236 145,85	-397 876,59	12 026,21	21 956,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-47 776,73	-33 500,00	-122 547,10
5. Zmiana stanu rezerw	8 055,48	260 686,63	0,00	226 183,34
6. Zmiana stanu zapasów	537 071,67	-375 110,40	965 852,19	-266 564,75
7. Zmiana stanu należności	208 142,41	11 802 593,73	-26 433,21	3 570 905,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	871 342,43	-10 485 327,30	-3 164 844,59	-3 972 451,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22 242,99	1 855 567,16	15 422,08	-305 859,70
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	689,34
11. Zapłacony podatek dochodowy	-228 766,38	239 644,05	0,00	-1 022 861,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 158 495,80	2 780 165,75	-1 700 740,72	2 392 727,77

B. PRZEPIŹYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-2 654 722,94	15 474 464,43	36 213,73	83 176 525,74
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	47 776,73	33 500,00	122 849,60
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	-2 654 722,94	15 426 687,70	2 713,73	83 053 676,14
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 175 817,13	12 087 274,92	1 514 810,62	4 880 221,52
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 175 817,13	8 589 296,92	1 514 810,62	4 080 221,52
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	3 497 978,00	0,00	800 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 830 540,07	3 387 189,51	-1 478 596,89	78 296 304,22
C. PRZEPIŹYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	3 611 501,10	-157 542,24	615 870,67
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	3 497 978,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	-157 542,24	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje+granty)	0,00	113 523,10	0,00	615 870,67
II Wydatki	10 218 232,49	10 750 261,45	287 283,41	95 162 249,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	9 996 380,82	9 996 380,82	0,00	94 453 992,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	218 749,98	656 249,94	218 749,98	218 749,98
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	71 817,08	53 793,49	425 874,91
8. Odsetki	3 101,69	25 813,61	14 739,94	63 632,61
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 218 232,49	-7 138 760,35	-444 825,65	-94 546 378,83
D. PRZEPIŹYWKY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-11 890 276,76	-971 405,09	-3 624 163,26	-13 857 346,84
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-11 890 276,76	-971 405,09	-3 624 163,26	-13 857 346,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	15 565 098,75	4 646 227,08	9 665 506,85	19 898 690,43
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	3 674 821,99	3 674 821,99	6 041 343,59	6 041 343,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 września 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022	787 150,00	-1 095,46	55 092 201,66	980 616,16	236 672,32	0,00	0,00	57 095 544,68
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	-7 932 458,27	0,00	-2 063 922,55	0,00	0,00	-9 996 380,82
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	7 932 458,27	0,00	2 063 922,55	0,00	0,00	9 996 380,82
Podwyższenie kapitału	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	-2 934 418,54		-2 934 418,54
korekta kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2022 r.	787 150,00	-1 095,46	47 159 743,39	980 616,16	-1 827 250,23	-2 934 418,54	0,00	44 164 745,32

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2022 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022	787 150,00	-1 095,46	55 092 201,66	980 616,16	236 672,32	0,00	0,00	57 095 544,68
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	-7 932 458,27	0,00	-2 063 922,55	0,00	0,00	-9 996 380,82
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	7 932 458,27	0,00	2 063 922,55	0,00	0,00	9 996 380,82
Podwyższenie kapitału	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	-3 428 312,41		-3 428 312,41
korekta kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 czerwca 2022 r.	787 150,00	-1 095,46	47 159 743,39	980 616,16	-1 827 250,23	-3 428 312,41	0,00	43 670 851,45

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	148 535 710,95	152 112 864,36	151 875 010,49
Zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	3 090 622,19	3 090 622,19	3 090 622,19
Inne dochody całkowite		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem		0,00	0,00	3 090 622,19	3 090 622,19	3 090 622,19
Podwyższenie kapitału - emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłata zaliczki na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	-94 453 992,00
Razem zmiana kapitału własnego	0,00	0,00	0,00	3 090 622,19	-91 363 369,81	-91 363 369,81
Stan na 31 grudnia 2021 r.	787 150,00	2 553 245,00	-1 095,46	3 090 622,19	50 756 245,14	57 095 544,68

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 30 września 2021 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021	787 150,00	-1 095,46	25 019 206,19	7 743 643,38	-78 063,69	118 563 960,25	-69 664,36	151 875 010,49
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	0,00	-118 563 960,25	0,00	-94 453 922,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	0,00	-24 109 968,25	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	0,00	-94 453 992,00
Rozwiązanie kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	6 763 027,22	-6 763 027,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 736,48	2 132 582,28	0,00	2 042 845,80
Pozostałe zakup udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 125,82	69 664,36	159 790,18
Stan na 30 czerwca 2021 r.	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	-167 800,17	2 132 582,28	0,00	59 623 654,47

C. Wybrane informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy OPTeam sporządzonego na 30 września 2022 roku

1. Informacje o Grupie Kapitałowej OPTeam S.A.

Grupa kapitałowa OPTeam S.A. („Grupa OPTeam”, „Grupa”) to grupa kapitałowa, której Jednostką Dominującą jest OPTeam S.A. („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”).

Na dzień 30 września 2022 roku Grupę Kapitałową OPTeam tworzą:

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

Podstawowe informacje o Jednostce Dominującej	
Nazwa	OPTeam Spółka Akcyjna
Siedziba	Tajęcina 113, 36-022 Jasionka
KRS	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS Nr 000160492
Regon	008033000
NIP	813-03-34-531
Podstawowy przedmiot działalności	Informatyka

Jednostka Dominująca została utworzona w dniu 15 kwietnia 1988 roku i prowadzi działalność, najpierw pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 roku jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej i pod nazwą OPTeam S.A. Emitent działa od dnia 5.05.2003 roku.

Od dnia 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Spółka zależna nAxiom Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie powstała zgodnie z aktem notarialnym z dnia 11 stycznia 2019 roku. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000768767.

Podstawowym przedmiotem działalności nAxiom Sp. z o.o. jest działalność w zakresie wytwarzania i wdrażania oprogramowania. Spółka nAxiom jest spółką celową, powołaną do wyprodukowania Platformy Low-Code, która pozwala na tworzenie wydajnych i bezpiecznych aplikacji za pomocą graficznych interfejsów (tzw. drag and drop).

OPTeam S.A. jest właścicielem 616 udziałów Spółki nAxiom, co daje 100% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 100% udział w kapitale zakładowym.

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

Grupa OPTeam prowadzi działalność w zakresie sprzedaży oprogramowania własnego i obcego, jak również świadczenia usług wdrożeniowych i integracyjnych systemów i sprzętu komputerowego. Grupa dostarcza rozwiązania IT dla przedsiębiorstw, instytucji publicznych i szkół wyższych.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy wg PKD jest:

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

2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 17 listopada 2022 roku w skład Zarządu Jednostki Dominującej OPTeam S.A. wchodził:

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

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 17 listopada 2022 roku skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

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

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

- Janusz Gajdek przewodniczący
- Ryszard Woźniak
- Wacław Irzeński

3. Notowania na rynku regulowanym

Giełda - Giełda papierów Wartościowych w Warszawie
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GWP – OPM
Sektor na GPW – Informatyka
Rynek równoległy – 5Plus
Indeks WIG

System depozytowo rozliczeniowy – Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

4. Znaczący akcjonariusze Jednostki Dominującej

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, następujący akcjonariusze posiadają bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki OPTeam S.A., w tym: na dzień przekazania raportu tj. 17.11.2022 roku oraz na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 20.09.2022 r. (za I półrocze 2022).

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

* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2021 i 30.09.2021 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 i innych informacji dostępnych Spółce.

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2022 r., tj. od dnia 20.09.2022 r. do dnia 17.11.2022 r. nie wystąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

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 Jednostki Dominującej OPTeam przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w trzecim kwartale 2022 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 17.11.2022		Na dzień 09.11.2021	
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	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 pierwsze półrocze 2022 r., tj. od dnia 20.09.2022 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

6. Zmiany w strukturze Grupy OPTeam

W okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku w strukturze Grupy OPTeam nie zaszły zmiany jej struktury.

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za trzeci kwartał 2022 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i 30 września 2021 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- za trzeci kwartał 2022 roku i za okres od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych.

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2022 roku oraz za dziewięć miesięcy 2022 roku.

Za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku OPTeam S.A. sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową OPTeam w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2022 roku.

Grupa OPTeam na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną na terenie Ukrainy oraz pandemią Covid-19 na działalność Grupy, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu Grupa OPTeam odnotowała niewielki wpływ ww. czynników na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Emitenta, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza wynikających z panującej sytuacji społeczno-gospodarczej, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności gospodarczej Grupy w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2022 roku nie jest zagrożona.

10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu śródrocznego 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 (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2021 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 września 2022 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2022 roku, na dzień 31 grudnia 2021 roku i na dzień 30 września 2021 roku. Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

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

Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze śródroczne 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 2021 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 28 kwietnia 2022 roku.

Podmiot zależny sporządza sprawozdanie finansowe według polskich zasad rachunkowości. W celu ujednoczenia zasad, w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej dokonano korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę zależną z zasadami stosowanymi przez Jednostkę Dominującą. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych OPTeam. Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

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

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

- 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;
- 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 odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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;
- Zmiany do MSSF 16: Ulgi w czynszach 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;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano 6 maja 2021 r, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2023 roku lub później;
 - Zmiana do MSSF 16: Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020 roku;
 - Zmiany do MSSF 4: Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty 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.

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

11. Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdanie jednostki kontrolowanej nAxiom sp. z o.o. przez Jednostkę Dominującą sporządzone na dzień 30 września 2022 roku.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwej do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunkach zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

Jednostka zależna sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami Polskich Standardów Rachunkowości („PSR”) zdefiniowane przez Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (j.t. Dz. U. 2019 r., poz. 351, ze zm.) („Ustawa”). W celu ujednoczenia zasad, w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej dokonano korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę zależną z zasadami stosowanymi przez Jednostkę Dominującą.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku zastosowano metodę pełną konsolidacji. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

12. Wartość firmy

Wartość firmy powstającej przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowanych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczeniu zysku bądź straty ze sprzedaży.

13. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy OPTeam sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

14. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2022 roku nie wystąpiły w Grupie zdarzenia ujmowane przez wynik lat ubiegłych.

15. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym w Grupie OPTeam nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2022 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

16. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

17. 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 01.01.2022 – 30.09.2022		Okres sprawozdawczy 01.01.2021 – 30.09.2021	
Tab. Nr 190 z dn. 30.09.2022	4,8698	Tab. nr 190 z dn. 30.09.2021	4,6329

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

- b) pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
- w dniu 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN
 - w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN
 - w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN
- c) 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 2022 r. do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 PLN

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

18. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

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

19. Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym OPTeam sporządzonym na dzień 30.06.2022 roku dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Dokonane zmiany wielkości szacunkowych w tym rezerw oraz odpisów aktualizujących aktywa nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 30-09-2022	Stan na 30.06.2022	zmiana w okresie od 01.07.2022 do 30.09.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 412 084,25	1 170 712,23	241 372,02
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	747 638,03	277 499,63	470 138,40
Rezerwa na koszty personalne	959 397,24	1 421 480,16	-462 082,92
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	641 488,54	647 840,53	-6 351,99
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	330 222,62	369 467,30	-39 244,68

21. Wartość firmy

Wyszczególnienie	stan na 30-09-2022	Stan na 30.06.2022r.	stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021r.
Elektra Sp. z o.o.	184193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
Razem wartość firmy	184193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99

Na dzień 30 września 2022 roku Zarząd nie zidentyfikował przesłanek świadczących o konieczności przeprowadzenia testu na utratę wartości.

22. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 01.01.2022 r.	11 638 078,35	0,00	0,00	3 972 212,17	3 701 196,49	19 311 487,01
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	5 046 669,93	184 126,54	5 230 796,47
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	511 346,81	0,00	511 346,81
Stan na 30.09.2022 r.	11 638 078,35	0,00	0,00	8 507 535,29	3 885 323,03	24 030 936,67
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2022 r.	10 047 568,55	0,00	0,00	0,00	3 689 896,61	13 737 465,16
Amortyzacja	1 213 698,07	0,00	0,00	0,00	12 660,44	1 226 358,51
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2022 r.	11 261 266,62	0,00	0,00	0,00	3 702 557,05	14 963 823,67
Wartość netto 30.09.2022 r.	376 811,73	0,00	0,00	8 507 535,29	182 765,98	9 067 113,00

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

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

23. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 01.01.2022	531 342,00	16 263 565,50	8 063 969,56	6 558 246,18	987 989,86	4 500,00	32 409 613,10
Zwiększenia	0,00	50 335,65	671 297,96	595 838,27	41 395,79	0,00	1 358 867,67
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 444,22	234 755,89	0,00	0,00	247 200,11
Stan na 30.09.2022	531 342,00	16 313 901,15	8 722 823,30	6 919 328,56	1 029 385,65	4 500,00	33 521 280,66
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01.01.2022	0,00	3 862 044,51	7 189 149,17	3 805 114,97	959 128,44	0,00	15 815 437,09
Amortyzacja	0,00	262 365,80	353 513,87	692 236,12	30 350,99	0,00	1 338 466,78
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 444,22	234 755,89	0,00	0,00	247 200,11
Stan na 30.09.2022	0,00	4 124 410,31	7 530 218,82	4 262 595,20	989 479,43	0,00	16 906 703,76
Wartość netto na dzień 30.09.2022r.	531 342,00	12 189 490,84	1 192 604,48	2 656 733,36	39 906,22	4 500,00	16 614 576,90

24. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Grupy OPTeam na dzień 30 września 2022 r.

	Umowa	Zabezpieczenia
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; 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.
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. wraz z aneksami	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.

25. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
Aktywa finansowe ogółem	14 860 000,00	12 400 000,00	30 400 000,00	32 408 000,00
Aktywa finansowe długoterminowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	408 000,00
Udziały w jednostkach zależnych				
Udzielone pożyczki				8 000,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow. 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			0,00	
Aktywa finansowe krótkoterminowe	14 460 000,00	12 000 000,00	30 000 000,00	32 000 000,00
Udziały w jednostkach zależnych				
Akcje Spółek				
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	14 460 000,00	12 000 000,00	30 000 000,00	32 000 000,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (ze zm.), wartość udzielonych gwarancji kontraktowych na dzień 30.09.2022 r wynosi 595.059,71 zł.

26. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2022

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2022 r.		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 od nr 1-13 Aktualny aneks nr 14 z 11.10.2022	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A.-Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 20/062/18/Z/VV kwota 3 mln zł. z dn. 22.06.2018 r.- Aneks nr 1 z dnia 18.06.2019 - 4 mln.do 10.02.2020; 3 mln od, Aneks nr 3 11.02.2020 do 18.06.2020; Aneks nr 2 z dnia 16.06.2020 -limit 3 mln. Do 18.06.2021, aktualny aneks nr 3 z 15.06.2021 - limit 1 000 000 do 20.06.2022 r.; Aneks nr 4 z 14.06.2022	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie od ognia i innych żywiołów
3	Subwencja w ramach Traczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln. Umorzenie 50% (1 750 000) decyzja z dnia 14.06.2021	PLN	1 750 000,00	PLN	656 250,10	

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2021 r.

Bank / Kredytodawca	Kredyt wg umowy / limit PLN	Kwota pozostała do spłaty (wykorzystanie) PLN	Zabezpieczenia i termin spłaty
*ING Bank Śląski S.A.: umowa wieloproduktowa , nr 887/2014/00000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku wraz z aneksami nr 1-12 ostatni z 15.10.2020 r, odnawialny limit kredytowy w wysokości 7 mln zł, w tym sublimity: kredyt obrotowy w rachunku bankowym do wysokości (do 14.10.2020 -5 mln) od 15.10.2020; 4 mln zł, gwarancje bankowe wadialne, dobrego wykonania kontraktu do wysokości 2 mln zł.(do 14.10.2020); 3 mln do 14.10.2021r.	4 000 000,00	0,00	hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000.00 zł cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości weksel własny in blanco
mBank S.A.: umowa nr 20/062/18/Z/VV z dnia 22.06.2018 r. o kredyt w rachunku bieżącym Aneks nr 3 z dnia 15.06.2021 – limit 1 mln do 20.06.2022 r. Umowa nr20/042/21/X/GX z dnia 29.06.2021 roku-limit na gwarancje bankowe przetargowe i dobrego wykonania kontraktu - do wysokości 2 mln zł.	1 000 000,00	0,00	- 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 własny in blanco
PFR S.A. - subwencja w ramach Tarczy finansowej dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln, , zwolnienie z obowiązku zwrotu 50% - decyzja z dnia 14.06.2021	1 750 000,00	1 531 250,02	Termin spłaty: 26.06.2023 r
Razem	6 750 000,00	1 531 250,02	

27. Przychody ze sprzedaży

Przychodami Grupy 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 01.01.2022 r do 30.09.2022 r	od 01.01.2021 r do 30.09.2021 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	18 395 152,66	22 004 034,20
Sprzedaż licencji i usług obcych	8 644 879,54	10 520 155,86
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	23 797 564,56	15 118 614,00
Razem	50 837 596,76	47 642 804,06

28. Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej

Wyszczególnienie	01-01-2022 do 30-09-2022	01-01-2021 do 30-09-2021
Koszty działalności operacyjnej	59 356 104,60	51 156 513,69
Amortyzacja	2 564 825,29	2 487 970,90
Zużycie materiałów i energii, w tym	3 388 914,12	2 804 017,96
- zużycie materiałów bezpośrednich	2 054 338,86	2 038 184,27
- zużycie materiałów pośrednich	739 002,08	449 865,05
- zużycie energii	595 573,18	315 968,64
Usługi obce, w tym	16 104 781,08	14 099 704,48
- czyszcze i najem powierzchni biurowej usługowej i handl	138 610,64	87 577,40
- usługi telekomunikacyjne	109 561,75	84 867,86
- usługi remontowe i transportowe	306 501,97	385 995,99
- usługi podwykonawców	13 781 636,04	11 812 672,72
- usługi pozostałe	1 768 470,68	1 728 590,51
Podatki i opłaty	243 994,37	208 539,56
Wynagrodzenia	14 764 539,68	11 813 953,32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 190 262,85	2 494 176,27
- składki ZUS	2 601 750,94	2 039 263,54
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	970 027,38	636 869,91
- podróże służbowe	102 853,66	43 409,63
- reklama i reprezentacja	498 459,18	195 723,78
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	204 966,41	244 133,07
- pozostałe koszty rodzajowe	163 748,13	153 603,43
Razem koszty według rodzaju	41 227 344,77	34 545 232,40

29. 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 30 września 2022 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu Grupy OPTeam pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość i częstotliwość.

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

Emisja akcji.

Grupa OPTeam nie emitowała w okresie sprawozdawczym akcji.

Dłużne papiery wartościowe.

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

31. Podmioty powiązane

Na dzień 30 września 2022 roku oraz w okresie sprawozdawczym podmiotem powiązaniem Grupy OPTeam jest Spółka nAxiom Sp. z o.o..

Innymi podmiotami powiązanymi OPTeam S.A. są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

32. Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi kapitałowo

Transakcje Grupy Kapitałowej OPTeam z podmiotami powiązаныmi odbywają się na zasadach rynkowych. Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. W okresie obrachunkowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązаныmi.

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązаныmi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi :

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
NAXIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	257 427,14	86 785,97	19 286,40	120 331,20

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązаныmi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
NAXIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	201 162,80	100 155,00	67 994,40	1 525,73

Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku - brak

Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Janusz Bober	0,00	0,00	3 158,70	0,00	0,00	0,00
Tomasz Ostrowski	284,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	284,13	0,00	3 158,70	0,00	0,00	0,00

33. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu śródrocznym

34. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

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

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

Grupa Kapitałowa OPTeam nie publikowała prognoz na rok 2022.

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

Na dzień 30 września 2022 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem spółki z Grupy OPTeam nie były stroną istotnych postępowań przed sądem. W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Spółki z Grupy OPTeam prowadzą kilkanaście spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi, przy czym windykowane kwoty nie są znaczące. 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 Spółki Grupy OPTeam nie zawierały z podmiotami powiązаныmi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

38. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa OPTeam prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych wraz z dostawą sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Grupa OPTeam nie przedstawia za trzy kwartały 2022 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

39. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej

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

Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30-09-2022	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	595 059,71	595 059,71	767 507,69	767 507,69
na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	595 059,71	595 059,71	767 507,69	767 507,69
na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	1 901 877,28	2 385 321,43	2 030 577,12	2 307 310,02
na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 571 877,28	1 975 321,43	1 916 827,12	1 756 160,02
na wadium w ramach przetargu publicznego	330 000,00	410 000,00	113 750,00	551 150,00

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

Grupa OPTeam nie udzielała poręczeń ani gwarancji na dzień 30 września 2022 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

41. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej OPTeam S.A. z dnia 8 czerwca 2022 roku zysk netto Jednostki Dominującej za rok obrotowy 2021 w kwocie 4.678.157,89 zł oraz zysk zatrzymany z lat ubiegłych w kwocie 7.926.249,93 został przeznaczony na wypłatę dywidendy na rzecz akcjonariuszy spółki OPTeam S.A. łączna kwota dywidendy została ustalona na 9.996.380,82 zł (słownie dziewięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dwieście czterdzieści dziewięć złotych 93/100)

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam dzień prawa do dywidendy został ustalony na datę 20 czerwca 2022 r. a dzień wypłaty dywidendy na 04 lipca 2022r

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
Dywidendy wypłacone (razem)	9 996 380,82	0,00	94 453 992,00

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.

Spółki z Grupa Kapitałowej OPTeam nie zawarły umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do września 2022 roku.

43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie są znane inne zdarzenia i informacje niż wymienione w sprawozdaniu, mające istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową i finansową Grupy Kapitałowej OPTeam. Grupa na bieżąco realizuje zaciągnięte zobowiązania.

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

W opinii Zarządu Emitenta, obecna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej OPTeam, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa są dobre i stwarzają sprzyjające warunki do dalszego funkcjonowania i rozwoju. Według Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność Grupy OPTeam 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,
- działania wojenne na terenie Ukrainy
- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- ryzyko inflacyjne i wzrostu kosztów działalności
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji zarówno ze strony polskich jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych,
- ryzyko związane z nasyceniem technologicznym,
- szanse i ryzyka związane ze zmianami technologicznymi w branży IT i rozwojem nowych produktów.

Czynniki wewnętrzne

- rezultaty intensywnych bieżących działań handlowych zarówno na rynku krajowym, jak i za granicą,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- konieczność przyciągania i utrzymania najbardziej wykwalifikowanych oraz kluczowych pracowników,
- rezultaty prac nad nowymi produktami.

47. Wpływ epidemii COVID-19 oraz działań wojennych na Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej OPTeam S.A.

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 30 września 2022 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.

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 działalność OPTeam oraz przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu w kontekście oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 19 maja 2022 roku nie jest zagrożona.

Spółka ma stabilną sytuację finansową, umożliwiającą zrównoważone podejście do wyzwań związanych z obecnym kryzysem. Spółka śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związanej z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Spółki w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ.

Biorąc pod uwagę istotną niepewność wynikającą z dalszego rozwoju konfliktu oraz reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na gospodarkę, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego długoterminowe skutki konfliktu są niemożliwe do określenia

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OPTeam S.A

ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU



D. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2022 roku OPTeam S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	50 527	47 844	10 778	10 496
I. Zysk strata na sprzedaży	-2 031	1 379	-433	303
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 880	3 398	-401	746
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 281	3 398	-273	746
IV. Zysk (strata) netto	-1 393	3 431	-297	753
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 488	3 340	744	733
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 556	75 765	-759	16 621
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 218	-94 524	-2 180	-20 736
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 489	6 205	744	1 361
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,18	0,44	-0,04	0,10
	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2021	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2021
XI. Aktywa razem	64 864	77 810	13 836	17 069
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 643	6 950	1 204	1 525
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	10 882	9 770	2 321	2 143
XIV. Kapitał własny	48 339	61 090	10 311	13 401
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	168	173
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) **	6,14	7,76	1,31	1,70

* Na dzień 30.09.2021 i 30.09.2022 Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN
- w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN
- w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 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 2022 r. do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 PLN
- w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 PLN

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

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

E. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres dziewięciu miesięcy sporządzone na 30 września 2022 roku.

1. Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeam S.A

AKTYWA	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A. Aktywa trwałe	31 665 328,45	31 228 750,28	27 305 927,82	26 653 570,51
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	3 181 671,48	2 864 689,82	2 266 616,32	2 051 266,33
3. Rzeczowe aktywa trwałe	16 320 788,29	16 348 164,72	16 531 623,40	16 050 944,73
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	42 602,34	4 167,97	-	17 128,76
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	10 897 426,34	10 897 426,34	7 399 448,34	7 399 448,34
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	408 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	638 646,01	530 107,44	524 045,77	542 588,36
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	33 198 869,42	41 981 377,00	60 400 462,08	51 156 451,84
1. Zapasy	1 969 589,93	2 544 625,98	1 632 443,91	1 986 761,18
2. Należności z tytułu dostaw i usług	7 255 923,13	8 367 359,34	22 301 077,82	9 829 996,94
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	5 148 183,18	4 192 872,06	2 146 567,73	2 200 202,32
4. Należności pozostałe	112 770,97	93 912,88	50 942,75	295 118,64
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	281 351,00	237 729,00
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	474 320,97	491 500,14	244 930,78	189 409,82
7. Aktywa finansowe	14 460 000,00	12 000 000,00	30 000 000,00	32 000 000,00
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 488 917,18	13 775 620,77	3 406 348,64	4 025 194,22
9. Rozliczenia międzyokresowe	289 164,06	515 485,83	336 799,45	392 039,72
C. Aktywa przeznaczone do zbycia			-	-
RAZEM AKTYWA	64 864 197,87	73 210 127,28	87 706 389,90	77 810 022,35

PASYWA	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A. Kapitał własny	48 339 212,41	47 273 340,13	59 729 003,25	61 089 827,79
1. Kapitał akcyjny	787 150,00	787 150,00	787 150,00	787 150,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	47 965 951,73	47 965 951,73	55 892 201,66	55 892 201,66
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	980 616,16	980 616,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	2 608 027,00	-
6. Zyski (strata) netto	- 1 393 410,02	- 2 459 282,30	4 678 157,89	3 430 955,43
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	5 642 778,95	5 243 653,23	6 018 970,12	6 950 468,86
1. Kredyty bankowe	-	-	437 500,12	656 250,01
2. Zobowiązania finansowe	22 020,94	26 116,62	34 176,01	38 140,66
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	740 587,80	271 605,30	513 321,39	574 883,92
6. Rezerwy na inne zobowiązania	102 055,27	108 330,11	120 643,37	106 924,12
7. Rozliczenia międzyokresowe	4 778 114,94	4 837 601,20	4 913 329,23	5 574 270,15
C. Zobowiązania krótkoterminowe	10 882 206,51	20 693 133,92	21 958 416,53	9 769 725,70

1. Kredyty bankowe	656 250,10	875 000,08	874 999,92	875 000,01
2. Zobowiązania finansowe	16 117,74	34 367,80	98 125,49	129 464,19
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 415 120,03	4 589 478,08	15 157 914,48	4 746 460,27
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 617 351,11	1 584 207,81	1 483 848,53	1 295 695,94
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	1 688 739,63	11 769 628,70	2 841 601,09	1 747 375,79
7. Rezerwy na zobowiązania	786 881,58	1 242 689,66	776 227,30	795 442,58
8. Rozliczenia międzyokresowe	701 746,32	597 761,79	725 699,72	180 286,92
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia			-	-
RAZEM PASYWA	64 864 197,87	73 210 127,28	87 706 389,90	77 810 022,35

2. Śródroczne skrócone sprawozdanie zysków i strat OPTeam S.A.

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	za okres		za okres	
	od 01.07.2022 do 30-09-2022	od 01.01.2022 do 30-09-2022	od 01.07.2021 do 30-09-2021	od 01.01.2021 do 30-09-2021
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 189 368,69	50 527 367,05	14 575 034,20	47 843 966,86
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 109 266,88	26 729 802,49	9 729 903,50	27 107 985,71
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 080 101,81	23 797 564,56	4 845 130,70	20 735 981,15
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 080 327,39	39 654 595,05	10 628 915,85	35 435 644,37
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	7 722 853,41	21 525 835,22	6 869 950,71	18 824 363,08
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 357 473,98	18 128 759,83	3 758 965,14	16 611 281,29
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 109 041,30	10 872 772,00	3 946 118,35	12 408 322,49
1. Koszty sprzedaży	2 972 147,36	8 513 211,02	2 534 996,55	7 218 134,06
2. Koszty ogólnego zarządu	1 543 091,33	4 390 154,56	1 373 868,32	3 811 228,61
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	593 802,61	-2 030 593,58	37 253,48	1 378 959,82
1. Pozostałe przychody operacyjne	94 606,58	379 446,39	69 413,89	2 101 380,86
2. Pozostałe koszty operacyjne	-416 386,67	229 300,38	-5 763,54	192 443,40
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 104 795,86	-1 880 447,57	112 430,91	3 287 897,28
1. Przychody finansowe	325 812,87	627 311,52	96 419,58	228 023,02
2. Koszty finansowe	4 292,52	27 607,80	11 431,26	117 522,41
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności		0		
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	1 426 316,21	-1 280 743,85	197 419,23	3 398 397,89
1. Podatek dochodowy	360 443,93	112 666,17	-90 658,36	-32 557,54
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 065 872,28	-1 393 410,02	288 077,59	3 430 955,43
B. Działalność zaniechana		0		0
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0		0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 065 872,28	-1 393 410,02	288 077,59	3 430 955,43
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	1 065 872,28	-1 393 410,02	288 077,59	3 430 955,43
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,14	-0,18	0,04	0,44
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,14	-0,18	0,04	0,44

* Na dzień: 30.09.2021, 31.12.2020 i 30.09.2020 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

3. Śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów OPTeam S.A

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
I. Zysk (strata) netto	1 065 872,28	-1 393 410,02	288 077,59	3 430 955,43
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	1 065 872,28	-1 393 410,02	288 077,59	3 430 955,43

4. Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych OPTeam S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	1 426 316,21	-1 280 743,85	197 419,23	3 398 397,89
II. Korekty razem	2 061 443,78	2 643 162,66	-1 260 682,37	-58 611,98
1. Amortyzacja	611 902,92	1 915 378,30	619 058,32	1 820 056,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	433 970,48	537 002,50		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-236 145,85	-397 876,59	8 717,53	18 647,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-47 776,73	-33 500,00	-122 547,10
5. Zmiana stanu rezerw	6 899,58	219 332,59	0,00	226 183,34
6. Zmiana stanu zapasów	575 036,05	-337 146,02	982 823,13	-249 593,81
7. Zmiana stanu należności	116 011,80	11 991 069,49	161 927,72	3 819 002,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	751 931,26	-10 784 499,07	-3 021 287,94	-4 247 385,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	162 281,47	-339 655,64	21 578,87	-300 115,17
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	-360 443,93	-112 666,17	0,00	-1 022 861,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 487 759,99	1 362 418,81	-1 063 263,14	3 339 785,91
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-2 654 722,94	15 474 464,43	36 213,73	83 176 525,74
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	47 776,73	33 500,00	122 849,60
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	-2 654 722,94	15 426 687,70	2 713,73	83 053 676,14
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	901 508,15	6 117 576,35	730 463,28	7 411 551,65
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	901 508,15	2 619 598,35	730 463,28	2 300 046,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	3 497 978,00	0,00	5 111 505,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 556 231,09	9 356 888,08	-694 249,55	75 764 974,09
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	113 523,10	-157 542,24	615 870,67
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	-157 542,24	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje+granty)	0,00	113 523,10	0,00	615 870,67
II Wydatki	10 218 232,49	10 750 261,45	265 050,75	95 140 016,84
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	9 996 380,82	9 996 380,82	0,00	94 453 992,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	218 749,98	656 249,94	218 749,98	218 749,98
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	71 817,08	34 869,51	406 950,93
8. Odsetki	3 101,69	25 813,61	11 431,26	60 323,93
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 218 232,49	-10 636 738,35	-422 592,99	-94 524 146,17
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-10 286 703,59	82 568,54	-2 180 105,68	-15 419 386,17
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-10 286 703,59	82 568,54	-2 180 105,68	-15 419 386,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 775 620,77	3 406 348,64	6 205 299,90	19 444 580,39
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	3 488 917,18	3 488 917,18	4 025 194,22	4 025 194,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	2 070 130,89	0,00	0,00	59 729 003,25
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	-7 926 249,93	0,00	-2 070 130,89	0,00	0,00	-9 996 380,82
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	7 926 249,93	0,00	2 070 130,89	0,00	0,00	9 996 380,82
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 393 410,02	0,00	-1 393 410,02
Stan na 30 czerwca 2022 r.	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	-1 393 410,02	0,00	48 339 212,41

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2022 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2022	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	2 070 130,89	0,00	0,00	59 729 003,25
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	-7 926 249,93	0,00	-2 070 130,89	0,00	0,00	-9 996 380,82
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	7 926 249,93	0,00	2 070 130,89	0,00	0,00	9 996 380,82
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 459 282,30	0,00	-2 459 282,30
Stan na 30 czerwca 2022 r.	787 150,00	-1 095,46	47 965 951,73	980 616,16	0,00	-2 459 282,30	0,00	47 273 340,13

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2021 r.

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 2021	787 150,00	-1 095,46	25 019 206,19	7 743 643,38	118 563 960,25	0	0	152 112 864,36
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0	0	24 109 968,25	0	-118 563 960,25	0	0	-94 453 992,00
- kapitał zapasowy	0	0	24 109 968,25	0	-24 109 968,25	0	0	0
- wypłata dywidendy	0	0	0	0	-94 453 992,00	0	0	-94 453 992,00
Rozwiązanie kapitałów rezerwowych	0	0	6 763 027,22	-6 763 027,22	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0	0	0	0	0	4 678 157,89	0	4 678 157,89
Strata z lat ubiegłych	0	0	0	0	-2 608 027,00	0	0	-2 608 027,00
Stan na 31 grudnia 2021 r.	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	-2 608 027,00	4 678 157,89	0	59 729 003,25

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2021 r.

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 2021	787 150,00	-1 095,46	25 019 206,19	7 743 643,38	118 563 960,25	0,00	0,00	152 112 864,36
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-118 563 960,25	0,00	0,00	-94 453 992,00
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	24 109 968,25	0,00	-24 109 968,25	0,00	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 453 992,00	0,00	0,00	-94 453 992,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	6 763 027,22	-6 763 027,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 430 955,43	0,00	3 430 955,43
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 430 955,43	0,00	3 430 955,43
Stan na dzień 30.09.2021	787 150,00	-1 095,46	55 892 201,66	980 616,16	0,00	3 430 955,43	0,00	61 089 827,79

F. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 30 września 2022 roku

1. Informacje ogólne i przedmiot działalności

Podstawowe informacje o spółce	
Nazwa	OPTeam Spółka Akcyjna
Siedziba	Tajęcina 113, 36-022 Jasionka
KRS	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS Nr 000160492
Regon	008033000
NIP	813-03-34-531
Podstawowy przedmiot działalności	Informatyka

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. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Od 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki wg PKD jest:

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

2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 17 listopada 2022 roku w skład Zarządu OPTeam S.A. wchodził:

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

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 17 listopada 2022 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
- Janusz Gajdek – Członek Rady Nadzorczej

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

- Janusz Gajdek przewodniczący
- Ryszard Woźniak
- Wacław Irzeński

3. Notowania na rynku regulowanym

Giełda - Giełda papierów Wartościowych w Warszawie
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GWP – OPM
Sektor na GPW – Informatyka
Rynek równoległy – 5Plus
Indeks WIG

System depozytowo rozliczeniowy – Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu

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

- na dzień przekazania raportu tj.17.11.2022 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 20.09.2022 r. (za I półrocze 2022).

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

* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2021 i 30.09.2021 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 i innych informacji dostępnych Spółce.

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2022 r., tj. od dnia 20.09.2022 r. do dnia 17.11.2022 r. nie wystąpiła zmiana w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

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 trzecim kwartale 2022 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 17.11.2022		Na dzień 09.11.2021	
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	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 pierwsze półrocze 2022 r., tj. od dnia 20.09.2021 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

W okresie trzeciego kwartału 2022 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

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

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za trzeci kwartał 2022 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku, 31 grudnia 2021 roku i 30 września 2021 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- za trzeci kwartał 2022 roku i za okres od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka OPTeam S.A., będąca podmiotem dominującym w Grupie OPTeam, sporządziła skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2022 roku oraz za dziewięć miesięcy 2022 roku.

Za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku OPTeam S.A. sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2022 roku.

OPTeam na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną na terenie Ukrainy oraz pandemią Covid-19 na działalność, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment publikacji niniejszego raportu OPTeam odnotował niewielki wpływ ww. czynników na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Emitenta, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza wynikających z panującej sytuacji społeczno gospodarczej, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności gospodarczej w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2022 roku nie jest zagrożona.

10. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 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 śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu śródrocznego 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 (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757) i obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2022 roku i okres porównywalny od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2021 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 września 2022 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2022 roku, na dzień 31 grudnia 2021 roku i na dzień 30 września 2021 roku. Grupa Kapitałowa jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku za rok obrotowy.

Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze śródroczne 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 2021 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 28 kwietnia 2022 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych OPTeam. Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

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

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

- 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;
- 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 odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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;
- Zmiany do MSSF 16: Ulgi w czynszach 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;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczonego dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano 6 maja 2021 r, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2023 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16: Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później. Dozwolone jest wcześniejsze zastosowanie, w tym dla sprawozdań finansowych nie zatwierdzonych do publikacji na 28 maja 2020 roku;
- Zmiany do MSSF 4: Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 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 OPTeam zasady (politykę) rachunkowości. Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień bilansowy.

11. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2022 roku nie wystąpiły w Spółce zdarzenia ujmowane przez wynik lat ubiegłych.

13. Korekty wynikające z błędów

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędu, w sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2022 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2022 – 30.09.2022		Okres sprawozdawczy 01.01.2021 – 30.09.2021	
Tab. Nr 190 z dn. 30.09.2022	4,8698	Tab. nr 190 z dn. 30.09.2021	4,6329

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

- d) pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
- w dniu 30 września 2022 roku 1 EUR = 4,8698 PLN
 - w dniu 31 grudnia 2021 roku 1 EUR = 4,5994 PLN
 - w dniu 30 września 2021 roku 1 EUR = 4,6329 PLN
- e) 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 2022 r. do 30 września 2022 r. 1 EUR = 4,6880 PLN
 - w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. 1 EUR = 4,5585 PLN

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

16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

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

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

Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2021 dokonano niewielkich zmian w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Dokonane zmiany wielkości szacunkowych w tym rezerw oraz odpisów aktualizujących aktywa nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 30-09-2022	Stan na 30.06.2022	zmiana w okresie od 01.07.2022 do 30.09.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	638 646,01	530 107,44	108 538,57
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	740 587,80	271 605,30	468 982,50
Rezerwa na koszty personalne	888 936,85	1 351 019,77	-462 082,92
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	641 488,54	647 840,53	-6 351,99
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	330 222,62	369 467,30	-39 244,68

17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 01.01.2022 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	1 402 125,08	3 678 596,71	15 266 763,00
Zwiększenia	0,00		0,00	1 882 330,75	184 126,54	2 066 457,29
Zmniejszenia			0,00	478 032,43	0,00	478 032,43
Stan na 30.09.2022 r.	10 186 041,21	0,00	0,00	2 806 423,40	3 862 723,25	16 855 187,86
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2022 r.	9 321 549,97	0,00	0,00	0,00	3 678 596,71	13 000 146,68
Amortyzacja	669 184,16	0,00	0,00	0,00	4 185,54	673 369,70
Zmniejszenia						0,00
Stan na 30.09.2022 r.	9 990 734,13	0,00	0,00	0,00	3 682 782,25	13 673 516,38
Wartość netto 30.09.2022 r.	195 307,08	0,00	0,00	2 806 423,40	179 941,00	3 181 671,48

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 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 01.01.2021 r.	9 588 110,76	0	0	540 107,41	3 766 520,74	13 900 487,87
Zwiększenia	597 930,45	0	0	384 340,00	1 461,00	983 731,45
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.09.2021r.	10 186 041,21	0	0	924 447,41	3 773 730,70	14 884 219,32
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2021 r.	8 288 680,58	0	0	0	3 723 455,37	12 012 135,95
Amortyzacja	781 173,24	0	0	0	39 643,80	820 817,04
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.09.2021 r.	9 069 853,82	0	0	0	3 752 083,62	12 832 952,99
Wartość netto na dzień 30.09.2021 r.	1 116 187,39	0	0	924 447,41	10 631,53	2 051 266,33

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

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

18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie i zaliczki	Razem
Wartość księgowa brutto							
Stan na 01.01.2022	531 342,00	16 263 565,50	7 905 170,41	6 499 138,68	986 264,86	4 500,00	32 189 981,45
Zwiększenia	0,00	50 335,65	638 291,47	302 483,53	40 062,84	0,00	1 031 173,49
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 444,22	234 755,89	0,00	0,00	247 200,11
Stan na 30.09.2022	531 342,00	16 313 901,15	8 531 017,66	6 566 866,32	1 026 327,70	4 500,00	32 973 954,83
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01.01.2022	0	3 862 044,51	7 053 089,84	3 785 820,26	957 403,44	0	15 658 358,05
Amortyzacja	0,00	262 365,80	297 767,56	651 965,15	29 910,09	0,00	1 242 008,60
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 444,22	234 755,89	0,00	0,00	247 200,11
Stan na 30.09.2022	0	4 124 410,31	7 338 413,18	4 203 029,52	987 313,53	0	16 653 166,54
Wartość netto na dzień 30.09.2022r.	531 342,00	12 189 490,84	1 192 604,48	2 363 836,80	39 014,17	4 500,00	16 320 788,29

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 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 01.01.2021	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	0	373 040,29	924 881,48	18 393,43	0	1 316 315,20
Zmniejszenia:	0	0	56 695,89	680 487,12	31 332,71	0	768 515,72
Stan na 30.09.2021 r	531 342,00	16 263 565,50	7 816 162,54	5 861 181,57	981 041,98	4 500,00	31 457 793,59
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01.01.2021	0	3 512 223,39	6 877 860,57	3 824 321,88	961 416,32	0	15 175 822,16
Amortyzacja	0	262 365,80	254 246,21	463 233,36	19 394,55	0	999 239,92
Zmniejszenia	0	0	56 393,39	680 487,12	31 332,71	0	768 213,22
Stan na 30.09.2021	0	3 774 589,19	7 075 713,39	3 607 068,12	949 478,16	0	15 406 848,86
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2021 r.	531 342,00	12 488 976,31	740 449,15	2 254 113,45	31 563,82	4 500,00	16 050 944,73

19. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2022 r.

	Umowa	Zabezpieczenia
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; 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.
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. wraz z aneksami	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.

20. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
Aktywa finansowe ogółem	14 860 000,00	12 400 000,00	30 400 000,00	32 408 000,00
Aktywa finansowe długoterminowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	408 000,00
Udziały w jednostkach zależnych				
Udzielone pożyczki				8 000,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow. 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu			0,00	
Aktywa finansowe krótkoterminowe	14 460 000,00	12 000 000,00	30 000 000,00	32 000 000,00
Udziały w jednostkach zależnych				
Akcje Spółek				
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	14 460 000,00	12 000 000,00	30 000 000,00	32 000 000,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (ze zm.), wartość udzielonych gwarancji kontraktowych na dzień 30.09.2022 r wynosi 595.059,71 zł.

21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem	10 897 426,34	10 897 426,34	7 399 448,34
Udziały w nAxiom Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	10 897 426,34	10 897 426,34	7 399 448,34

Spółka OPTeam posiada 100 % udziałów w technologicznej spółce pod firmą nAxiom sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie, która została wpisana w dniu 21 stycznia 2019 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000768767.

Udziały w spółce nAxiom sp. z o.o. objęte za wkład pieniężny wycenione zostały w cenie nabycia.

W okresie pierwszego półrocza 2022 roku miały miejsce następujące zmiany:

W dniu 07-03-2022 r. na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia wniesiono kwotę w wysokości 3.479.978, 15 zł tytułem podwyższenia kapitału w spółce nAxiom

Na dzień bilansowy OPTeam S.A. posiada łącznie 616 udziałów w spółce nAxiom Sp. z o.o., które stanowią 100% kapitału zakładowego oraz stanowią 100% w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

22. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2022r.

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2022 r.		Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł	
1	ING Bank Śląski S.A.-Umowa wieloproductowa 7 mln w tym kredyt złotówkowy w rachunku bankowym (obrotowy) 3 mln + Gwarancje bankowe 4 mln nr umowy 887/2014/00000159/00 z dn. 18.08.2014r, wraz z aneksami od nr 1-13 Aktualny aneks nr 14 z 11.10.2022	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki kaucyjnej na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Tajęcinie od ognia i innych żywiołów
2	mBank S.A.-Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 20/062/18/Z/VV kwota 3 mln zł. z dn. 22.06.2018 r.- Aneks nr 1 z dnia 18.06.2019 - 4 mln.do 10.02.2020; 3 mln od, Aneks nr 3 11.02.2020 do 18.06.2020; Aneks nr 2 z dnia 16.06.2020 -limit 3 mln. Do 18.06.2021, aktualny aneks nr 3 z 15.06.2021 - limit 1 000 000 do 20.06.2022 r.; Aneks nr 4 z 14.06.2022	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	Zabezpieczenie w formie: <ul style="list-style-type: none"> • hipoteki umownej na nieruchomości położonej w Rzeszowie ul. Lisa Kuli objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00067225/6 w wysokości 4 500 000,00 zł • cesji praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości w Rzeszowie od ognia i innych żywiołów
3	Subwencja w ramach Traczy finansowej PFR dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln. Umorzenie 50% (1 750 000) decyzja z dnia 14.06.2021	PLN	1 750 000,00	PLN	656 250,10	

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2021

Bank / Kredytodawca	Kredyt wg umowy / limit PLN	Kwota pozostała do spłaty (wykorzystanie) PLN	Zabezpieczenia i termin spłaty
*ING Bank Śląski S.A.: umowa wieloproduktowa , nr 887/2014/00000159 /00 z dnia 18.08.2014 roku wraz z aneksami nr 1-12 ostatni z 15.10.2020 r, odnawialny limit kredytowy w wysokości 7 mln zł, w tym sublimity: kredyt obrotowy w rachunku bankowym do wysokości (do 14.10.2020 -5 mln) od 15.10.2020; 4 mln zł, gwarancje bankowe wadialne, dobrego wykonania kontraktu do wysokości 2 mln zł.(do 14.10.2020); 3 mln do 14.10.2021r.	4 000 000,00	0,00	hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie objętej księgą wieczystą KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 10 000 000.00 zł cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości weksel własny in blanco
mBank S.A.: umowa nr 20/062/18/Z/VV z dnia 22.06.2018 r. o kredyt w rachunku bieżącym Aneks nr 3 z dnia 15.06.2021 – limit 1 mln do 20.06.2022 r. Umowa nr20/042/21/X/GX z dnia 29.06.2021 roku- limit na gwarancje bankowe przetargowe i dobrego wykonania kontraktu - do wysokości 2 mln zł.	1 000 000,00	0,00	- 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 własny in blanco
PFR S.A. - subwencja w ramach Tarczy finansowej dla MŚP - Umowa z dnia 12.05.2020 - kwota 3,5 mln, , zwolnienie z obowiązku zwrotu 50% - decyzja z dnia 14.06.2021	1 750 000,00	1 531 250,02	Termin spłaty: 26.06.2023 r
Razem	6 750 000,00	1 531 250,02	

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.

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2022 r do 30.09.2022 r	od 01.01.2021 r do 30.09.2021 r
Sprzedaż licencji i usług własnych	18 084 922,95	22 205 197,00
Sprzedaż licencji i usług obcych	8 644 879,54	10 520 155,86
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	23 797 564,56	15 118 614,00
Razem	50 527 367,05	47 843 966,86

24. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01-01-2022 do 30-09-2022	01-01-2021 do 30-09-2021
Koszty działalności operacyjnej	54 027 534,00	47 786 815,22
Amortyzacja	1 915 378,30	1 820 056,96
Zużycie materiałów i energii, w tym	3 338 722,84	2 793 349,35
- zużycie materiałów bezpośrednich	2 052 422,69	2 038 184,27
- zużycie materiałów pośrednich	690 726,97	439 196,44
- zużycie energii	595 573,18	315 968,64
Usługi obce, w tym	13 231 255,08	12 298 736,59
✓ czynsze i najem	20 368,00	22 440,00
✓ usługi telekomunikacyjne	87 795,89	78 351,25
✓ usługi remontowe i transportowe	300 399,73	385 963,79
✓ usługi podwykonawców	11 368 446,43	10 311 836,73
✓ usługi pozostałe	1 454 245,03	1 500 144,82
Podatki i opłaty	241 437,13	206 210,75
Wynagrodzenia	13 423 568,12	11 076 812,78
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 006 565,61	2 410 145,76
- składki ZUS	2 430 435,06	1 960 643,98
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	741 847,09	570 221,74
- podróże służbowe	80 362,19	37 449,81
- reklama i reprezentacja	331 178,89	137 672,15
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	186 431,67	241 535,23
- pozostałe koszty rodzajowe	143 874,34	153 564,55
Razem koszty według rodzaju	35 898 774,17	31 175 533,93

25. 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 30 września 2022 roku i w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość i częstotliwość.

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

Emisja akcji.

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

Dłużne papiery wartościowe.

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

27. Podmioty powiązane

Na dzień 30 września 2022 roku oraz w okresie sprawozdawczym podmiotem powiązaniem Grupy OPTeam jest Spółka nAxiom Sp. z o.o..

Innymi podmiotami powiązanymi OPTeam S.A. są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

28. Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi kapitałowo

Transakcje z podmiotami powiązаныmi odbywają się na zasadach rynkowych. Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. W okresie obrachunkowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązаныmi.

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązаныmi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi :

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
NAXIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	257 427,14	86 785,97	19 286,40	120 331,20

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku Grupy OPTeam z podmiotami powiązаныmi oraz stan wzajemnych zobowiązań i należności z podmiotami powiązаныmi

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
NAXIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie	201 162,80	100 155,00	67 994,40	1 525,73

Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku - brak

Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Janusz Bober	0,00	0,00	3 158,70	0,00	0,00	0,00
Tomasz Ostrowski	284,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	284,13	0,00	3 158,70	0,00	0,00	0,00

29. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

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

30. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

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

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2022.

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

Na dzień 30 września 2022 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem spółki z Grupy OPTeam nie były stroną istotnych postępowań przed sądem. W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Spółki z Grupy OPTeam prowadzą kilkanaście spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi, przy czym windykowane kwoty nie są znaczące. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym

32. 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.

33. Segmenty działalności

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych wraz z dostawą sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za trzy kwartały 2022 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

34. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej

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. Zobowiązania 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.

35. Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 30-09-2022	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	595 059,71	595 059,71	767 507,69	767 507,69
na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	595 059,71	595 059,71	767 507,69	767 507,69
na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	1 901 877,28	2 385 321,43	2 030 577,12	2 307 310,02
na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 571 877,28	1 975 321,43	1 916 827,12	1 756 160,02
na wadium w ramach przetargu publicznego	330 000,00	410 000,00	113 750,00	551 150,00

36. 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

Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji na dzień 30 września 2022 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

37. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej OPTeam S.A. z dnia 8 czerwca 2022 roku zysk netto Jednostki Dominującej za rok obrotowy 2021 w kwocie 4.678.157,89 zł oraz zysk zatrzymany z lat ubiegłych w kwocie 7.926.249,93 został przeznaczony na wypłatę dywidendy na rzecz akcjonariuszy spółki OPTeam S.A. łączna kwota dywidendy została ustalona na 9.996.380,82 zł (słownie dziewięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dwieście czterdzieści dziewięć złotych 93/100)

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam dzień prawa do dywidendy został ustalony na datę 20 czerwca 2022 r. a dzień wypłaty dywidendy na 04 lipca 2022r

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Dywidendy wypłacone (razem)	9 996 380,82	0,00	94 453 992,00

38. 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 września 2022 roku.

39. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

40. 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.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie są znane inne zdarzenia i informacje niż wymienione w sprawozdaniu, mające istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową i finansową Spółki. Emitent na bieżąco realizuje zaciągnięte zobowiązania.

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

W opinii Zarządu OPTeam obecna sytuacja finansowa, potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa są dobre i stwarzają sprzyjające warunki do dalszego funkcjonowania i rozwoju. Według Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych oraz wewnętrznych, które mogą wpłynąć na działalność OPTeam 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,
- działania wojenne na terenie Ukrainy
- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- ryzyko inflacyjne i wzrostu kosztów działalności
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji zarówno ze strony polskich jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych,
- ryzyko związane z nasyceniem technologicznym,
- szanse i ryzyka związane ze zmianami technologicznymi w branży IT i rozwojem nowych produktów.

Czynniki wewnętrzne

- rezultaty intensywnych bieżących działań handlowych zarówno na rynku krajowym, jak i za granicą,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- konieczność przyciągania i utrzymania najbardziej wykwalifikowanych oraz kluczowych pracowników,
- rezultaty prac nad nowymi produktami.

43. Wpływ epidemii COVID-19 oraz działań wojennych na Ukrainie na działalność OPTeam S.A.

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 30 września 2022 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.

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 działalność OPTeam oraz przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu w kontekście oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy, doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 19 maja 2022 roku nie jest zagrożona.

Spółka ma stabilną sytuację finansową, umożliwiającą zrównoważone podejście do wyzwań związanych z obecnym kryzysem. Spółka śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Spółki w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ.

Biorąc pod uwagę istotną niepewność wynikającą z dalszego rozwoju konfliktu oraz reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na gospodarkę, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego długoterminowe skutki konfliktu są niemożliwe do określenia

44. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2022 roku.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług Spółki za trzy kwartały 2022 roku wyniosły 50,52 mln złotych i były o 5,6 % wyższe niż w tym samym okresie roku ubiegłego.

Wzrost przychodów za IIIQ 2022 w porównaniu do IIIQ2021 wyniósł 45,3%.

Za IIIQ 2022 Spółki OPTeam S.A. odnotowała stratę brutto na poziomie 1,28 mln zł.

rodzaj wskaźnika	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	zmiana 30-09-2022 do 31-12-2021
Rentowność sprzedaży brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	7,10%	5,99%	-2,53%	1,12%
Rentowność EBIT (zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)	6,87%	5,81%	-3,72%	1,07%
Rentowność EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)	10,68%	9,02%	0,07%	1,65%
Rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	7,17%	6,14%	-2,76%	1,03%
EBITDA wartość w PLN	5 107 954,24	6 871 001,31	34 930,73	-1 763 047,07
Amortyzacja	1 820 056,96	2 450 521,19	1 915 378,30	-630 464,23

Na dzień 30 września 2022 roku aktywa OPTeam S.A. wyniosły 64,8 mln zł, w analogicznym okresie roku 2021 wynosiły 77,8 mln zł. Nastąpiła zmiana wysokości Kapitałów własnych z poziomu 61,0 mln do 48,3 mln zł wynika głównie z podziału zysku i dokonanej w 2022 roku wypłaty dywidendy akcjonariuszom.

rodzaj wskaźnika	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	zmiana 30-09-2022 do 31-12-2021
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto/kapitały własne)	5,62%	7,83%	-2,88%	-2,22%

Rentowność aktywów ROA (<i>zysk netto/ aktywa razem</i>)	4,41%	5,33%	-2,15%	-0,92%
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio) (<i>aktywa obrotowe/zobowiązania krótko bez RMP</i>)	5,82	2,95	3,53	2,86
Wskaźnik płynności szybki (<i>aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótko bez RMP</i>)	5,59	2,87	3,32	2,72
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (<i>zobowiązania ogółem bez RMP/ pasywa ogółem</i>)	0,21	0,32	0,25	-0,1
Wskaźnik rotacji należności w dniach (<i>przec. stan należności z tytułu dostaw i usług * x liczba dni w okresie 365 / przychody ze sprzedaży</i>)	97,29	119,97	93,85	-22,68
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach (<i>zapasy * x liczba dni w okresie 365/ koszty działalności operacyjnej</i>)	15,18	7,93	13,31	7,24
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach (<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług * x liczba dni w okresie 365/ koszty działalności operacyjnej-</i>)	36,25	73,58	36,45	-37,33

Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe za trzy kwartały 2022 roku

Do istotnych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku można zaliczyć:

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

Zatwierdzenie do publikacji przez Zarząd

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPTeam za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 17 listopada 2022 roku.

Zarząd:

Sprawozdanie sporządził Artur Belczyk