



***RAPORT***

***OPTEAM SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2016 ROKU***

***zawierający***

***SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2016 ROKU***

***SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI  
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ***

*(dane finansowe nieaudytowane)*

***TAJĘCINA, DNIA 10 MAJA 2016 ROKU***

## Spis treści

<b>A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY 2016 ROKU OPTeAM S.A. ....</b>	<b>4</b>
<b>B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeAM S.A. ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2016 ROKU. ....</b>	<b>5</b>
B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	6
B.2. Sprawozdanie zysków i strat .....	7
B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	8
B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	9
B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	10
<b>C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTeAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 31 MARCA 2016 ROKU .....</b>	<b>12</b>
C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności .....	12
C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej .....	12
C.3. Notowania na rynku regulowanym .....	13
C.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu .....	13
C.5. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących .....	14
C.6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych .....	14
C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne .....	14
C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe .....	15
C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej .....	15
C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania .....	15
C.11. Zmiany prezentacji .....	15
C.12. Korekty wynikające z błędów .....	15
C.13. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza .....	16
C.14. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR .....	16
C.15. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów .....	16
C.16. Zmiany prezentacji .....	17
C.17. Wartość firmy .....	17
C.18. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych .....	18
C.19. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych .....	18
C.20. Aktywa finansowe .....	19
C.21. Zapasy .....	20
C.22. Koszty działalności operacyjnej .....	21
C.23. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość .....	21
C.24. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	22
C.25. Podmioty powiązane .....	22
C.26. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym .....	22
C.27. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym .....	23
C.28. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych. ....	23
C.29. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. ....	23
C.30. 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 .....	23
C.31. Segmenty działalności .....	23
C.32. Zobowiązania warunkowe .....	23
C.33. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitent .....	24

C.34. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	24
C.35. 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 .....	25
C.36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym. ....	25
C.37. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. ....	25
C.38. 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 .....	25
C.39. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	26

## **A. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy 2016 roku OPTeam S.A.**

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.03.2015	Za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	12 514	16 794	2 873	4 048
II	Zysk (strata) na sprzedaży	-779	376	-179	91
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-537	539	-123	130
IV	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-623	510	-143	123
V	Zysk (strata) netto	-608	402	-140	97
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 038	1 084	-697	261
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-906	-335	-208	-81
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 347	-949	309	-229
IX	Przepływy pieniężne netto razem - zmiana stanu środków pieniężnych	-2 597	-200	-596	-48
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( PLN / EUR )	-0,08	0,06	-0,02	0,01
		Stan na 31.03.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.03.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
XI	Aktywa razem	46 462	50 206	10 885	11 781
XII	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	8 594	8 889	2 013	2 086
XIII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	11 716	14 558	2 745	3 416
XIV	Kapitał własny	26 152	26 759	6 127	6 279
XV	Kapitał zakładowy	730	730	171	171
XVI	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	3,58	3,67	0,84	0,86

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

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy  
w dniu 31 marca 2016 roku 1 EUR = 4,2684 PLN  
w dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 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 2016 r. do 31 marca 2016 r. 1 EUR = 4,3559 PLN  
w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 r. 1 EUR = 4,1894 PLN

**B. Skrócone sprawozdanie finansowe  
OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy  
zakończony 31 marca 2016 roku.**

## B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 31.03.2016 r	Stan na 31.12.2015 r	Stan na 31.03.2015 r
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>29 422 106,91</b>	<b>29 462 229,90</b>	<b>28 736 506,54</b>
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	3 995 293,47	2 587 935,88	2 768 343,54
3. Rzeczowe aktywa trwałe	17 771 144,25	18 039 495,62	18 061 704,35
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
5. Należności długoterminowe	95 806,81	98 504,70	148 309,01
6. Aktywa finansowe	7 194 584,71	6 694 584,71	6 694 584,71
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	181 083,68	174 516,85	372 786,48
8. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 682 998,15	506 584,46
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>17 040 394,46</b>	<b>20 743 697,25</b>	<b>21 672 759,74</b>
1. Zapasy	5 577 666,18	2 480 777,39	4 021 742,39
2. Należności z tytułu dostaw i usług	9 880 829,54	14 207 295,47	15 885 471,96
3. Należności pozostałe	499 789,85	614 363,31	705 387,54
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdr. oraz innych świadczeń.	485 666,77	558 269,53	37 872,11
5. Aktywa finansowe	-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	116 243,02	2 712 552,76	507 166,97
7. Rozliczenia międzyokresowe	480 199,10	170 438,79	515 118,77
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>46 462 501,37</b>	<b>50 205 927,15</b>	<b>50 409 266,28</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>26 151 934,27</b>	<b>26 759 491,59</b>	<b>26 413 301,92</b>
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	18 575 708,78	18 575 708,78	16 715 496,81
4. Kapitał rezerwowy	5 611 807,38	5 611 807,38	5 612 294,91
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 843 070,89	- 597 809,41	2 954 674,34
6. Zyski (strata) netto	- 607 557,32	2 440 880,30	401 931,32
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 594 137,08</b>	<b>8 888 727,39</b>	<b>7 784 614,27</b>
1. Kredyty bankowe	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	919 326,55	1 030 412,43	330 920,00
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	474 154,47	482 761,60	472 082,03
6. Rezerwy na inne zobowiązania	37 756,62	37 756,62	90 873,79
7. Rozliczenia międzyokresowe	7 162 899,44	7 337 796,74	6 890 738,45
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 716 430,02</b>	<b>14 557 708,17</b>	<b>16 211 350,09</b>
1. Kredyty bankowe	2 334 347,44	658 757,57	3 245 062,54
2. Zobowiązania finansowe	778 319,70	738 601,81	642 758,33
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 351 563,94	10 193 556,71	9 904 275,07
4. Zobowiązania pozostałe	791 298,71	331 730,55	512 136,94
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i innych podatków	543 758,47	1 628 800,27	575 923,79
6. Rezerwy na zobowiązania	305 729,66	305 729,66	330 904,53
7. Rozliczenia międzyokresowe	611 412,10	700 531,60	1 000 288,89
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>46 462 501,37</b>	<b>50 205 927,15</b>	<b>50 409 266,28</b>

## B.2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
<b>A. Działalność kontynuowana</b>		
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>12 513 983,12</b>	<b>16 793 531,86</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 995 926,24	8 712 524,13
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 518 056,88	8 081 007,73
<b>II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>10 315 166,56</b>	<b>14 218 189,84</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	3 687 781,98	8 110 892,01
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 627 384,58	6 107 297,83
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>2 198 816,56</b>	<b>2 575 342,02</b>
1. Koszty sprzedaży	1 490 718,94	1 049 135,30
2. Koszty ogólnego zarządu	1 486 922,17	1 150 514,20
<b>IV. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-778 824,55</b>	<b>375 692,52</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	261 882,53	305 637,42
2. Pozostałe koszty operacyjne	20 028,66	142 715,98
<b>V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-536 970,68</b>	<b>538 613,96</b>
1. Przychody finansowe	9 909,52	17 652,26
2. Koszty finansowe	95 670,12	45 979,30
<b>VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem</b>	<b>-622 731,28</b>	<b>510 286,92</b>
1. Podatek dochodowy	-15 173,96	108 355,60
<b>VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-607 557,32</b>	<b>401 931,32</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>-607 557,32</b>	<b>401 931,32</b>
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-607 557,32	401 931,32
Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( w sztukach)	7 300 000	7 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,08	0,06
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 300 000	7 300 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,08	0,06

### B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-607 557,32</b>	<b>401 931,32</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00
<b>III. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-607 557,32</b>	<b>401 931,31</b>



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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres	
	od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2015 do 31.03.2015
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-622 731,28	510 286,92
II. Korekty razem	-2 415 018,03	574 169,74
1. Amortyzacja	999 507,97	773 563,92
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 101,34	43 135,45
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-8 582,32
4. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
5. Zmiana stanu zapasów	-3 096 888,79	-1 291 812,90
6. Zmiana stanu należności	4 516 340,04	8 249 876,63
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 327 466,41	-6 218 567,56
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-557 612,18	-743 786,48
9. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	-229 657,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 037 749,31	1 084 456,66
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	16 031,52
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	16 031,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	905 516,04	351 436,92
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	405 516,04	351 436,92
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	500 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-905 516,04	-335 405,40
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	1 675 589,87	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 675 589,87	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II Wydatki	328 634,26	948 563,23
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	755 923,78
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	261 367,99	149 504,00
8. Odsetki	51 101,34	43 135,45
9. Inne wydatki finansowe	16 164,93	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 346 955,61	-948 563,23
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 596 309,74	-199 511,97
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 596 309,74	-199 511,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 712 552,76	706 678,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:	116 243,02	507 166,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

### **1. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2016 roku**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2016</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>-597 809,41</b>	<b>2 440 880,30</b>	<b>26 759 491,59</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	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	-607 557,32	-607 557,32
<b>Stan na 31 marca 2016 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>1 843 070,89</b>	<b>-607 557,32</b>	<b>26 151 934,27</b>

### **2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeam S.A. na dzień 31 grudnia 2015**

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne – wielkość ujemna	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Razem
<b>Stan na 1 stycznia 2015 - zatwierdzone</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>16 715 496,81</b>	<b>5 612 294,91</b>	<b>2 954 674,34</b>	<b>0,00</b>	<b>26 011 370,60</b>
Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-597 809,41	0,00	-597 809,41
<b>Stan na 1 stycznia 2015 – po korekcie</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>16 715 496,81</b>	<b>5 612 294,91</b>	<b>2 356 864,93</b>	<b>0,00</b>	<b>25 413 561,19</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-2 954 674,34	0,00	-1 094 949,90
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-1 859 724,44	0,00	0,00

- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 094 949,90	0,00	<b>-1 094 949,90</b>
Kapitał z aktualizacji wyceny zlikwid. środków trwałych	0,00	0,00	487,53	-487,53	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 880,30	<b>2 440 880,30</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2015 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>-597 809,41</b>	<b>2 440 880,30</b>	<b>26 759 491,59</b>

### 3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2015 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2015</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>16 715 496,81</b>	<b>5 612 294,91</b>	<b>2 954 674,34</b>	<b>0,00</b>	<b>26 011 370,60</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 931,32	<b>401 931,32</b>
<b>Stan na 31 marca 2015 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>16 715 496,81</b>	<b>5 612 294,91</b>	<b>2 954 674,34</b>	<b>401 931,32</b>	<b>26 413 301,92</b>

## **C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2016 roku**

### **C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności**

OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą w Tajęcina 113 k/Rzeszowa zwana dalej Spółką. OPTeam działa od 1988 roku, najpierw pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 roku jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej Spółka działa od dnia 5.05.2003 roku. Od 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na GPW w Warszawie.

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

### **C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej**

W okresie objętym sprawozdaniem w skład **Zarządu** OPTeam S.A. wchodził;

Wacław Szary	Prezes Zarządu
Bogdan Niziołek	Wiceprezes Zarządu
Ryszard Woźniak	Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem w skład **Rady Nadzorczej** OPTeam S.A. wchodził:

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Zaniewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Ziemiński	Członek Rady Nadzorczej

### **C.3. Notowania na rynku regulowanym**

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

### **C.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu**

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. 10.05.2016 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 15.03.2016 r ( roczny za 2015 ).

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA 10.05.2016	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 10.05.2016	Liczba akcji i głosów na WZA 15.03.2016	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 15.03.2016
Janusz Bober	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Ryszard Woźniak	1 378 512	18,88 %	1 378 512	18,88 %
Wacław Irzeński	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Wacław Szary	407 899	5,59 %	407 899	5,59 %
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 396 020	19,12 %	1 396 020	19,12 %
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b>7 300 000</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7 300 000</b>	<b>100,00 %</b>

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

W okresie od przekazania raportu za rok 2015 r., tj. od dnia 15.03.2016 r. do dnia 10.05.2016 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

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

Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w pierwszym kwartale 2016 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA 10.05.2016	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 10.05.2016	Liczba akcji i głosów na WZA 15.03.2016	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 15.03.2016
Janusz Bober, Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Wacław Szary, Prezes Zarządu	407 899	5,59 %	409 899	5,59 %
Bogdan Niziołek, Wiceprezes Zarządu	9 908	0,14 %	9 908	0,14 %
Ryszard Woźniak, Wiceprezes Zarządu	1 378 512	18,88 %	1 378 512	18,88 %

W okresie od publikacji raportu za 2015 rok., tj. od dnia 15.03.2016 r. do dnia 10.05.2016 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

**Połączenie spółek**

W okresie pierwszego kwartału 2016 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwszy kwartał 2016 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku i 31 marca 2015 roku dla *Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)* i dla *Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym*,
- za pierwszy kwartał 2015 roku dla *Sprawozdania zysków i strat*, *Sprawozdania z całkowitych dochodów* oraz *Sprawozdania z przepływów pieniężnych*.

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

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

OPTeam S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## **C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam S.A. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2016 roku. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę.

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”) obowiązującymi dla sprawozdań finansowych, których rok obrotowy rozpoczyna się 1 stycznia 2015 roku. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2016 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.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 2014 roku, poz. 133) Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2015 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Niniejszy śródroczny raport finansowy sporządzony na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2016 roku został sporządzony z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku, w którym znajduje się szczegółowy opis stosowanej polityki rachunkowości.

## **C.11. Zmiany prezentacji**

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2016 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

## **C.12. Korekty wynikające z błędów**

W sprawozdaniu finansowym za okres trzech miesięcy 2016 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

### **C.13. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

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

### **C.14. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR**

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2016 – 31.03.2016		Okres porównywalny 01.01.2015– 31.03.2015	
Tab. nr 19 z dn. 29.01.2016	4,4405	Tab. nr 22 z dn. 30.01.2015	4,2081
Tab. nr 40 z dn. 29.02.2016	4,3589	Tab. nr 40 z dn. 27.02.2015	4,1495
Tab. nr 62 z dn. 31.03.2016	<b>4,2684</b>	Tab. nr 62 z dn. 31.03.2015	<b>4,0890</b>
<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,3559</b>	<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,1489</b>

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

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

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
  - w dniu 31 marca 2016 roku 1 EUR = 4,2684 PLN
  - w dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 PLN
  - w dniu 31 marca 2015 roku 1 EUR = 4,0890 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 2016 r. do 31 marca 2016 r. 1 EUR = 4,3559 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 r. 1 EUR = 4,1489 PLN

### **C.15. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów**

#### **Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego**

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

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące,
- podatek odroczoney.



## Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

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

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

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym za rok 2015 dokonano niewielkie zmiany w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Zmiany te nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

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

Tytuł	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.12.2015	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	181 083,68	174 516,85	6 566,83
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	474 154,47	482 761,60	-8 607,13
Rezerwa na koszty personalne	343 486,28	343 486,28	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	1 199 970,58	1 200 909,25	-938,67
Odpisy aktualizujące środki trwałe.	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	171 677,94	171 677,94	0,00

### C.16. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu OPTeam S.A. sporządzonym za okres 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2016 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

### C.17. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
Elektra Sp. z o.o.	184 193,99	184 193,99
<b>Razem wartość firmy</b>	<b>184 193,99</b>	<b>184 193,99</b>

Wartość firmy obejmuje wyłącznie wartość firmy Elektra Sp. z o.o. przejętej przez OPTeam S.A. w dniu 3.01.2011 roku. Test na utratę wartości firmy, Zarząd OPTeam S.A. przeprowadzał na dzień 31 grudnia 2015 roku i postanowił nie dokonywać odpisu aktualizującego. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono w oparciu o wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Ponowny test na utratę wartości aktywów zostanie przeprowadzony na zakończenie bieżącego roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2016 roku.

### **C.18. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych**

**Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Znak towarowy	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 1 stycznia 2016	4 477 588,00	0,00	0,00	0,00	3 055 985,73	7 533 573,73
Zwiększenia	1 762 148,15	0,00	0,00	0,00	140 000,00	1 902 148,15
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2016	6 239 736,15	0,00	0,00	0,00	3 195 985,73	9 435 721,88
Skumulowane umorzenie						
Stan na 1 stycznia 2016	3 510 611,45	0,00	0,00	0,00	1 435 026,40	4 945 637,85
Amortyzacja za rok 2016	253 248,54	0,00	0,00	0,00	241 542,02	494 790,56
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2016	3 763 859,99	0,00	0,00	0,00	1 676 568,42	5 440 428,41
Wartość netto na dzień 31 marca 2016	2 475 876,16	0,00	0,00	0,00	1 519 417,31	3 995 293,47

Licencje do oprogramowania komputerowego oraz prace rozwojowe amortyzowane są przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi od 2 do 5 lat.

### **C.19. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych**

**Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2016	531 342,00	15 554 331,23	7 195 031,17	5 007 465,66	1 028 459,62	28 000,00	29 344 629,68
Zwiększenia	0,00	0,00	181 795,30	54 570,74	0,00	0,00	236 366,04
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2016	531 342,00	15 554 331,23	7 376 826,47	5 062 036,40	1 028 459,62	28 000,00	29 580 995,72
<b>Skumulowane umorzenie</b>							
Stan na 1 stycznia 2016	0,00	1 798 063,41	5 402 963,30	3 167 635,45	936 471,90	0,00	11 305 134,06
Amortyzacja za rok 2016	0,00	83 048,06	231 507,68	175 315,14	14 846,53	0,00	504 717,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2016	0,00	1 881 111,47	5 634 470,98	3 342 950,59	951 318,43	0,00	11 809 851,47
<b>Wartość netto na dzień 31 marca 2016</b>	<b>531 342,00</b>	<b>13 673 219,76</b>	<b>1 742 355,49</b>	<b>1 719 085,81</b>	<b>77 141,19</b>	<b>28 000,00</b>	<b>17 771 144,25</b>

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

Spółka posiada działkę o powierzchni 11 180 m<sup>2</sup>, zabudowaną budynkiem usługowo-biurowym (o powierzchni użytkowej 3 184,4 m<sup>2</sup>) Centrum Projektowego Nowoczesnych Technologii (CPNT) w Tajęcinie, na terenie SSE EURO –PARK MIELEC Kw. RZ1Z/00162028/1.

Wartość godziwa nieruchomości, gruntowej zabudowanej budynkiem usługowo-biurowym o łącznej powierzchni użytkowej 920,28 m<sup>2</sup>, położonej w Rzeszowie przy ul. Lisa Kuli 3, wpisanej do księgi wieczystej pod numerem KW RZ1Z/00672225/6 prowadzonej w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, określona na podstawie operatu szacunkowego, jest wyższa od wartości bilansowej, która na dzień 31 marca 2016 roku wynosi 2 282 524,80 zł.

Wartość godziwa pozostałych nieruchomości Spółki nie różni się w sposób istotny od ich wartości bilansowej.

#### **Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 marca 2016 r.**

	<b>Umowa</b>	<b>Zabezpieczenia na środkach trwałych</b>
1	Bank Pekao S.A. w Krakowie, wielocelowa linia kredytowa, umowa nr PCK/9/2008 z dnia 30.06.2008 zmieniona aneksem nr 7 z dnia 29.05.2015 r.	Zabezpieczeniem umowy kredytu jest: zastaw rejestrowy na środkach trwałych: maszynach i urządzeniach o łącznej wartości 1 963 845,90 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia
2	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa w tym kredyt obrotowy w rachunku bankowym, kredyt w rachunku kredytowym oraz gwarancje bankowe – limit na kwotę 12 mln zł.; umowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r. waz z aneksami od 1-4	Zabezpieczeniem kredytu i gwarancji jest: hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tajęcinie k/ Rzeszowa KW RZ1Z/00162028/1 w wysokości 8 050 000 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości

### **C.20. Aktywa finansowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.03.2016 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2015 r.</b>
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>7 194 584,71</b>	<b>6 694 584,71</b>
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Udziały pozostałe – akcje w Spółce PeP S.A.	5 994 584,71	5 994 584,71
Udzielone pożyczki	800 000,00	300 000,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (lokaty pow. 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00
<b>w tym:</b>		
<b>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, razem</b>	<b>5 994 584,71</b>	<b>5 994 584,71</b>
<b>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spółka OPTeam S.A. na dzień 31 marca 2016 r. w swoich aktywach finansowych posiada 50% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności S.A., natomiast udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu wynosi 41,16 %.

**Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 31 marca 2016 r.**

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	14 192 105	14 192 105	41,16%	14 192 105	50,00%
Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.	14 192 105	20 288 158	58,84%	14 192 105	50,00%
<b>Razem</b>	<b>28 384 210</b>	<b>34 480 263</b>	<b>100,00%</b>	<b>28 384 210</b>	<b>100,00%</b>

Zarząd OPTeam S.A. przeprowadził test na utratę wartości posiadanych akcji spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie na dzień 31 grudnia 2015 roku. Przeprowadzony test na utratę wartości nie wykazał trwałej utraty wartości aktywów. W związku z powyższym brak było przesłanek do utworzenia odpisów aktualizujących wartość akcji.

Ponowny test na utratę wartości aktywów zostanie przeprowadzony na zakończenie bieżącego roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2016 roku.

## **C.21. Zapasy**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.03.2015 r.
<b>Zapasy w bilansie ogółem, w tym;</b>	<b>5 577 666,18</b>	<b>2 480 777,39</b>	<b>4 021 742,39</b>
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – usługi informatyczne	3 259 345,01	1 165 382,98	1 483 890,82
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie do sprzedaży	0,00	0,00	20 513,14
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie do odsprzedaży	2 107 661,50	1 297 274,41	2 453 530,01
Zaliczki na dostawy	210 659,67	18 120,00	63 808,42

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

## **C.22. Koszty działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 31.03.2016	od 01.01.2015 do 31.03.2015
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	999 507,97	773 563,92
Zużycie materiałów i energii, w tym	<b>640 344,61</b>	<b>953 869,04</b>
- zużycie materiałów	578 191,98	902 360,70
- zużycie energii	62 152,63	51 508,34
Usługi obce, w tym	<b>3 686 671,97</b>	<b>5 550 222,11</b>
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	68 929,09	68 524,72
- usługi telekomunikacyjne	47 877,84	97 550,11
- usługi remontowe i transportowe	77 192,91	88 906,07
- usługi podwykonawców	3 033 866,83	4 953 967,78
- usługi pozostałe	458 805,30	341 273,43
Podatki i opłaty	141 564,37	141 020,20
Wynagrodzenia	2 623 300,81	2 749 333,59
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	745 669,41	714 822,96
- składki ZUS	459 363,85	453 724,62
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	<b>401 691,21</b>	<b>568 671,39</b>
- podróże służbowe	259 759,55	286 711,06
- reklama i reprezentacja	67 389,49	122 360,38
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	44 039,67	130 122,94
- pozostałe koszty rodzajowe	30 502,50	29 477,01
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>9 238 750,35</b>	<b>11 451 503,21</b>
<b>Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu</b>	<b>2 977 641,11</b>	<b>2 199 649,50</b>
<b>Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>2 573 327,26</b>	<b>1 140 961,70</b>
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>3 687 781,98</b>	<b>8 110 892,01</b>

## **C.23. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

Na dzień 31 marca 2016 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

## **C.24. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

### **Dłużne papiery wartościowe.**

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

### **Emisja akcji.**

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

## **C.25. Podmioty powiązane**

Podmiotem powiązanym Spółki OPTeam jest Spółka Polskie ePłatności S.A. Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki, oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

### **Transakcje handlowe z jednostkami powiązanymi kapitałowo.**

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku pomiędzy OPTeam S.A., a spółką Polskie ePłatności S.A. ujawnione zostały poniżej:

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zobowiązania	Należności
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.	366 684,04	26 374,34	0,00	35 200,53

### **Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie trzech miesięcy 2016 roku.**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Elżbieta Jolanta Pelczar	0,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bogdan Niziołek	0,00	0,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Adwokacka W. Zaniewicz, H. Zaniewicz s.c. (poprzez P. W. Zaniewicza)	147,60	0,00	345,21	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>147,60</b>	<b>18 450,00</b>	<b>3 420,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **C.26. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym**

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

### **C.27. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym**

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

### **C.28. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.**

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2016.

### **C.29. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.**

Na dzień 31 marca 2016 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam S.A. nie była stroną postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

### **C.30. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

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

### **C.31. Segmenty działalności**

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych oraz dostawie sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za pierwszy kwartał 2016 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

### **C.32. Zobowiązania warunkowe**

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.

## Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.03.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:</b>	<b>1 423 189,66</b>	<b>1 423 189,66</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 423 189,66	1 423 189,66
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00
<b>Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:</b>	<b>1 163 145,43</b>	<b>571 553,43</b>
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	456 553,43	456 553,43
- na wadium w ramach przetargu publicznego	706 592,00	115 000,00

**C.33. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitent**

## Udzielone poręczenia

OPTeam S.A. posiada zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji za zobowiązania spółki stowarzyszonej Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie. Przez podpisanie umowy poręczenia Emitent wyraził zgodę na solidarne poręczenie łącznie z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. jako drugim akcjonariuszem Spółki Polskie ePłatności, zobowiązań Spółki Polskie ePłatności. wobec jednego z jej dostawców.

Podmiot	Regon	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania ( PLN)	Okres poręczenia od - do
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wierzycelności Kolporter Sp. z o.o. wynikających z umowy dostawy towarów dla PeP, zawartej w dniu 22.04.2013 roku	180523400	poręczenie zobowiązań	Poręczenie do kwoty 7 000 000 PLN	Od 22.04.2013 do 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej przez Kolporter Sp. z o.o.

W 2015 roku oraz w okresie od 1 stycznia do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na bieżąco wywiązywało się ze swoich zobowiązań.

## **C.34. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

Emitent nie dokonywał wypłaty akcjonariuszom dywidendy w okresie trzech miesięcy 2016 roku. Za rok obrotowy 2015, Zarząd Spółki podjął uchwałę o przedłożeniu wniosku do Rady Nadzorczej o przeznaczenie części wygoształowanego przez Spółkę zysku netto na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy a pozostałą kwotę na finansowanie rozwoju Spółki. W dniu 30.03.2016 r. Rada Nadzorcza Emitenta powzięła uchwałę o zarekomendowaniu do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki



przekazanie około 51% zysku netto za 2015 rok na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Emitenta. Decyzja podejmowana będzie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

**C.35. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do marca 2016 roku.

**C.36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2016 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

**C.37. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

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

**C.38. 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**

Emitent informuje, że realizując zapowiadany raportach bieżących w 2015 r. zakup od Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie (PWPW) akcji spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie (Polskie ePłatności) należących do PWPW, podpisał w dniu 15 kwietnia 2016 roku przedwstępną warunkową umowę sprzedaży akcji spółki Polskie ePłatności (informacja przekazana w raporcie bieżącym nr 9/2016 w dniu). Emitent występuje w umowie jako kupujący, a PWPW jako sprzedający. Zgodnie z przedwstępną umową warunkową strony postanowiły, że do zawarcia umowy przyrzeczonej sprzedaży akcji Polskie ePłatności konieczne jest spełnienie następujących warunków zawieszających:

- 1) Uzyskanie wymaganych zgód korporacyjnych i ustawowych dotyczących PWPW,
- 2) Uzyskanie wymaganych zgód korporacyjnych dotyczących OPTeam S.A.,
- 3) Uzyskania zgody Prezesa UOKiK na dokonanie koncentracji, jeżeli uzyskanie takiej zgody będzie wymagane zgodnie z odrębnymi przepisami,
- 4) Uzyskanie przez OPTeam S.A. od KOLPORTER sp. z o. o. sp.k. bezwarunkowego oświadczenia o zwolnieniu PWPW z poręczenia za zobowiązania spółki Polskie ePłatności, lub doprowadzenie przez OPTeam S.A., za zgodą PWPW do innej czynności prawnej, której skutkiem będzie bezwarunkowe zwolnienie PWPW z poręczenia.

Strony określiły łączną wartość umowy sprzedaży akcji spółki Polskie ePłatności na kwotę 70.000.000,00 zł (siedemdziesiąt milionów złotych zero groszy). Emitent zamierza sfinansować transakcję środkami uzyskanymi z funduszu Innova AF II S.à r.l.

(société à responsabilité limitée), spółką utworzoną zgodnie z prawem Wielkiego Księstwa Luksemburga z siedzibą w Luksemburgu.

Aktualnie Emitent posiada 50% akcji w spółce Polskie ePłatności, które uprawniają do 41,2% głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki. Zawarcie przyrzeczonej umowy zwiększa do 100 % udział OPTeam S.A w Spółce Polskie ePłatności S.A.

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

**C.39. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

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

**Zarząd OPTeam S.A.:**

Wacław Szary	Prezes Zarządu
Bogdan Niziołek	Wiceprezes Zarządu
Ryszard Woźniak	Wiceprezes Zarządu

**Tajęcina, dnia 10 maja 2016 r.**