



RAPORT KWARTALNY OPTeam S.A.

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2025 roku

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ, W
WALUCIE PLN

TAJĘCINA, DNIA 27 LISTOPADA 2025 ROKU

Spis treści

A.	WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2025 ROKU OPTeAM S.A.	3
B.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeAM S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY SPORZĄDZONE NA 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU.	4
1.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej OPTeAM S.A.	4
2.	Śródroczne skrócone sprawozdanie zysków i strat OPTeAM S.A.	5
3.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów OPTeAM S.A.	5
4.	Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych OPTeAM S.A.	5
5.	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym OPTeAM S.A.	7
C.	WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTeAM S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU	9
1.	Informacje ogólne i przedmiot działalności	9
2.	Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej	9
3.	Notowania na rynku regulowanym	10
4.	Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu	10
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	11
6.	Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	11
8.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	11
10.	Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości	12
11.	Zmiany prezentacji	13
12.	Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych	13
13.	Korekty wynikające z błędów	13
14.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	13
15.	Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR	13
16.	Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów	14
17.	Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych	15
18.	Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych	16
19.	Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2025 r.	16
20.	Aktywa finansowe	17
21.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	17
22.	Przychody ze sprzedaży	18
23.	Koszty działalności operacyjnej	18
24.	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	18
25.	Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	18
26.	Podmioty powiązane	19
27.	Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi	19
28.	Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	19
29.	Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym	19
31.	Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	19
32.	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	19
33.	Segmenty działalności	20
34.	Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej	20
35.	Otrzymane gwarancje	20
36.	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.	20
37.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	20
38.	Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi	21
39.	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	21
40.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	21
41.	Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeAM S.A. za trzy kwartały 2025 roku.	21

4. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2025 roku OPTeam S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Za okres od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	60 348	46 906	14 245	10 903
I. Zysk (strata) na sprzedaży	-3 694	-11 025	-872	-2 563
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 255	-10 828	-768	-2 517
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 824	-10 059	-667	-2 338
IV. Zysk (strata) netto	-2 688	-10 402	-634	-2 418
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 775	-9 756	-419	-2 268
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 356	-2 712	-556	-630
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-78	-90	-18	-21
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 310	6 834	781	1 588
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,34	-1,32	-0,08	-0,31
	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.09.2024
XI. Aktywa razem	53 834	45 958	12 707	10 683
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 336	5 473	1 259	1 272
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	20 320	9 762	4 796	2 269
XIV. Kapitał własny	28 178	30 723	6 651	7 141
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	186	183
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	1 857 941	1 829 577
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	3,58	3,90	0,85	0,91

Na dzień: 30.09.2025 i 30.09.2024 Spółka OPTeam posiadała 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

Średni kurs EUR ogłoszony przez NBP	na dzień 30.09.2025	na dzień 31.12.2024	na dzień 30.09.2024
	4,2692	4,2730	4,2791

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

Średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym	
w okresie od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r.	4,2365
w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	4,3022

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

B. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres dziewięciu miesięcy sporządzone na 30 września 2025 roku.

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

AKTYWA	Stan na 30.09.2025 r.	Stan na 30.06.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 30.09.2024 r.
A. Aktywa trwałe	20 455 732,90	21 500 476,43	24 310 206,05	26 300 375,88
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	5 428 199,15	6 145 604,85	8 500 781,17	9 742 051,31
3. Rzeczowe aktywa trwałe	13 328 979,25	13 652 170,12	14 156 554,89	14 500 265,07
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	401 166,24	410 947,73	410 947,73	749 189,74
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-	-	-
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	713 194,27	707 559,74	657 728,27	724 675,77
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	33 378 258,24	28 658 628,67	27 995 585,48	19 657 791,68
1. Zapasy	11 411 781,96	2 964 750,85	1 522 500,10	2 266 749,09
2. Należności z tytułu dostaw i usług	13 172 249,39	13 678 876,80	14 492 915,52	6 007 799,31
3. Aktywa z tytułu umów z klientami	1 747 881,26	2 317 700,11	3 207 419,33	3 674 607,78
4. Należności pozostałe	139 111,00	238 708,94	363 887,90	75 515,18
5. Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
6. Należności z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	765 990,77	271 418,80	203 760,13	156 941,43
7. Aktywa finansowe	2 226 107,89	-	-	-
8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 309 647,38	8 388 859,29	7 518 226,29	6 834 002,10
9. Rozliczenia międzyokresowe	605 488,59	798 313,88	686 876,21	642 176,79
C. Aktywa przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA	53 833 991,14	50 159 105,10	52 305 791,53	45 958 167,56

PASYWA	Stan na 30.09.2025 r.	Stan na 30.06.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 30.09.2024 r.
A. Kapitał własny	28 177 787,98	25 646 248,59	30 865 441,73	30 722 612,23
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	29 098 771,03	29 098 771,03	39 357 659,82	39 357 659,82
4. Kapitał rezerwowy	980 616,16	980 616,16	980 616,16	980 616,16
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
6. Zyski (strata) netto	- 2 687 653,75	- 5 219 193,14	- 10 258 888,79	- 10 401 718,29
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	5 335 842,85	5 070 034,00	5 385 566,97	5 473 139,97
1. Kredyty bankowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	-	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	7 195,50	7 195,50	7 195,50	7 195,50
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	772 261,14	478 698,81	852 925,93	837 073,38
6. Rezerwy na inne zobowiązania	314 799,50	298 060,52	150 382,00	158 770,92
7. Rozliczenia międzyokresowe	4 241 586,71	4 286 079,17	4 375 063,54	4 470 100,17
C. Zobowiązania krótkoterminowe	20 320 360,31	19 442 822,51	16 054 782,83	9 762 415,36
1. Kredyty bankowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	-	12 352,14	62 472,58	81 506,60
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 880 820,87	14 114 617,53	9 246 037,05	4 887 412,07
4. Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 023 592,54	1 644 063,78	1 911 814,85	1 412 657,31
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
6. Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 208 723,50	2 157 512,02	3 490 225,21	1 207 419,69
7. Rezerwy na zobowiązania	984 307,86	1 223 943,06	919 061,72	1 731 071,15
8. Rozliczenia międzyokresowe	222 915,54	290 333,98	425 171,42	442 348,54
D. Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-
RAZEM PASYWA	53 833 991,14	50 159 105,10	52 305 791,53	45 958 167,56

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

Sprawozdanie zysków i strat - wariant kalkulacyjny	za okres od 01.01.2025 do 30-09-2025	za okres od 01.01.2024 do 30-09-2024	za okres od 01.07.2025 do 30-09-2025	za okres od 01.07.2024 do 30-09-2024
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	60 348 036,85	46 906 036,84	20 206 711,44	15 293 963,57
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	20 393 568,74	19 032 867,81	7 379 874,91	6 159 434,52
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	39 954 468,11	27 873 169,03	12 826 836,53	9 134 529,05
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	46 126 187,98	38 731 906,11	12 578 255,31	12 500 134,29
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	14 590 036,34	17 358 494,82	2 308 066,26	5 608 609,51
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 536 151,64	21 373 411,29	10 270 189,05	6 891 524,78
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	14 221 848,87	8 174 130,73	7 628 456,13	2 793 829,28
1. Koszty sprzedaży	12 130 788,40	12 428 744,70	3 665 648,21	3 861 744,12
2. Koszty ogólnego zarządu	5 784 635,92	6 770 275,67	1 489 312,95	1 827 245,86
IV. Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 693 575,45	-11 024 889,64	2 473 494,97	-2 895 160,70
1. Pozostałe przychody operacyjne	601 401,73	607 597,37	201 205,36	130 124,61
2. Pozostałe koszty operacyjne	162 944,58	410 385,68	36 684,09	-29 836,43
V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 255 118,30	-10 827 677,95	2 638 016,24	-2 735 199,66
1. Przychody finansowe	525 795,99	846 608,30	167 151,52	199 791,58
2. Koszty finansowe	94 462,23	77 952,39	-14 299,43	52 370,69
3. Udział w wyniku netto jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) brutto - przed opodatkowaniem	-2 823 784,54	-10 059 022,04	2 819 467,19	-2 587 778,77
1. Podatek dochodowy	-136 130,79	342 696,25	287 927,80	207 218,00
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 687 653,75	-10 401 718,29	2 531 539,39	-2 794 996,77
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	-2 687 653,75	-10 401 718,29	2 531 539,39	-2 794 996,77

* Na dzień: 30.09.2025, 31.12.2024 i 30.09.2024 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 01.01.2025 do 30-09-2025	za okres od 01.01.2024 do 30-09-2024	za okres od 01.07.2025 do 30-09-2025	za okres od 01.07.2024 do 30-09-2024
I. Zysk (strata) netto	-2 687 653,75	-10 401 718,29	2 531 539,39	-2 794 996,77
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	-2 687 653,75	-10 401 718,29	2 531 539,39	-2 794 996,77

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2025 do 31.09.2025	Za okres od 01.01.2024 do 31.09.2024	Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-2 823 784,54	-10 059 022,04	2 819 467,19	-2 587 778,77
II. Korekty razem	1 049 116,63	302 983,96	-5 682 507,02	291 137,42
1. Amortyzacja	4 102 325,81	4 450 357,83	1 052 210,93	1 503 422,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-79 075,94	-45 241,97	-6 605,91	-93 011,26
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-28 295,46	-194 256,00	-29 024,26	-40 714,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-28 542,16	-12 961,43	-4 878,05	-12 601,63
5. Zmiana stanu rezerw	148 998,85	298 388,72	70 666,11	-116 365,69
6. Zmiana stanu zapasów	-9 902 498,60	-731 379,97	-8 460 247,85	-938 547,70
7. Zmiana stanu należności	2 452 531,95	4 735 919,36	691 253,72	4 580 075,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 465 059,80	-8 270 903,47	1 196 943,58	-4 287 872,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-81 387,62	73 060,89	-192 825,29	58 535,64
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	-11 796,26
11. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	-349 987,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 774 667,91	-9 756 038,08	-2 863 039,83	-2 296 641,35
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	84 130,53	236 391,41	37 481,59	11 459,56
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 448,78	13 422,77	4 878,05	12 601,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Zbycie aktywów finansowych	43 681,75	222 968,64	32 603,54	-1 142,07
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 440 182,66	2 948 324,57	2 237 722,25	-1 124 770,40
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	214 074,77	2 948 324,57	11 614,36	605 229,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	2 226 107,89	0,00	2 226 107,89	-1 730 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 356 052,13	-2 711 933,16	-2 200 240,66	1 136 229,96
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00
II Wydatki	77 858,87	90 470,85	15 931,42	26 279,20
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	62 472,58	61 758,21	12 352,14	20 366,01
8. Odsetki	15 386,29	28 712,64	3 579,28	5 913,19
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-77 858,87	-90 470,85	-15 931,42	-26 279,20
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-4 208 578,91	-12 558 442,09	-5 079 211,91	-1 186 690,59
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-4 208 578,91	-12 558 442,09	-5 079 211,91	-1 186 690,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	7 518 226,29	19 392 444,19	8 388 859,29	13 775 620,77
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	3 309 647,38	6 834 002,10	-5 079 211,91	6 834 002,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania	309 861,36	321 893,67	-37 393,41	-23 931,43

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2025 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 2025	787 150,00	-1 095,46	39 120 729,11	980 616,16	0,00	-10 021 958,08	0,00	30 865 441,73
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	-10 021 958,08	0,00	0,00	10 021 958,08	0,00	0,00
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	-10 021 958,08	0,00	0,00	10 021 958,08	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 687 653,75	0,00	-2 687 653,75
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 687 653,75	0,00	-2 687 653,75
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.09.2025	787 150,00	-1 095,46	29 098 771,03	980 616,16	0,00	-2 687 653,75	0,00	28 177 787,98

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2025 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny
Stan na 01.01.2025	787 150,00	-1 095,46	39 120 729,11	980 616,16	0,00	-10 021 958,08	0,00	30 865 441,73
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	-10 021 958,08	0,00	0,00	10 021 958,08	0,00	0,00
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	-10 021 958,08	0,00	0,00	10 021 958,08	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 219 193,14	0,00	-5 219 193,14
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 219 193,14	0,00	-5 219 193,14
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 30.06.2025	787 150,00	-1 095,46	29 098 771,03	980 616,16	0,00	-5 219 193,14	0,00	25 646 248,59

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2024 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 01.01.2024	787 150,00	-1 095,46	45 945 067,18	980 616,16	0,00	236 930,71	0,00	47 711 737,88
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 258 888,79	0,00	-10 258 888,79
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 258 888,79	0,00	-10 258 888,79
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	-6 824 338,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 824 338,07
Stan na dzień 31.12.2024	787 150,00	-1 095,46	39 120 729,11	980 616,16	0,00	-10 021 958,08	0,00	30 865 441,73

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2024 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 razem
Stan na 1 stycznia 2024	787 150,00	-1 095,46	45 945 067,18	980 616,16	0,00	236 930,71	0,00	47 948 668,59
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	-6 587 407,36	0,00	0,00	-236 930,71	0,00	-6 824 338,07
na kapitał zapasowy	0,00	0,00	-6 587 407,36	0,00	0,00	-236 930,71	0,00	-6 824 338,07
na dywidendę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 401 718,29	0,00	-10 401 718,29
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 401 718,29	0,00	-10 401 718,29
inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.09.2024	787 150,00	-1 095,46	39 357 659,82	980 616,16	0,00	-10 401 718,29	0,00	30 722 612,23

C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 30 września 2025 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 2025 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 27 listopada 2025 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. 27 listopada 2025 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
- Andrzej Pelczar

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. 27.11.2025 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 25.09.2025 r. (za I półrocze 2025).

Akcyonariusze	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 akcyonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 817 406	23,09%
Razem kapitał akcyjny	7 871 500	100,00%

* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2024 i 30.09.2024 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 2025 r., tj. od dnia 25.09.2025 r. do dnia 27.11.2025 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 2025 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 27.11.2025		Na dzień 27.11.2024	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Wacław Irzeński,- Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej	1 386 525	17,61%	1 386 525	17,61%
Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu	64 500	0,82%	64 500	0,82%
Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48%	116 667	1,48%

W okresie od publikacji raportu za pierwsze półrocze 2025r., tj. od dnia 25.09.2025r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji Emitenta posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za trzeci kwartał 2025 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2025 do 30 września 2025 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2025 roku, 31 grudnia 2024 roku i 30 września 2024 roku dla Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- za trzeci kwartał 2025 roku i za okres od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024 roku dla Sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów i Sprawozdania z przepływów pieniężnych

7. Informacja o grupie kapitałowej

Spółka nie posiada jednostek zależnych, w związku z tym nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2025 roku.

OPTeam S.A. na bieżąco monitoruje sytuację w otoczeniu biznesowym Spółki, w tym jej wpływ na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe.

W reakcji na sygnały z rynku OPTeam S.A. podjęła działania dostosowawcze. Polegały one na ograniczeniu wydatków inwestycyjnych, rozwojowych i eksploatacyjnych oraz korekcie systemu wynagrodzeń i dostosowaniu zatrudnienia. Przygotowujemy również zmiany w organizacji sprzedaży, które powinny zaowocować szybszą napełnianiem lejka sprzedażowego i większą skutecznością sprzedaży. OPTeam S.A. stara się jednocześnie utrzymać kluczowe zasoby. Mimo trudnej sytuacji, utrzymujemy wysoko wykwalifikowanych specjalistów z uwagi na perspektywę kontraktów wymagające ich udziału. Monitorujemy stan kontraktacji i sygnały z rynku a w przypadku przedłużania się terminów dystrybucji środków unijnych i braku poprawy nastrojów inwestycyjnych będziemy pogłębiać działania restrukturyzacyjne.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd OPTeam S.A., doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności OPTeam S.A. w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2025 roku nie jest zagrożona.

9. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Spółki

Na moment publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowała istotnego wpływu wojny na terytorium Ukrainy na działalność Spółki

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 2025 roku zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy i zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34), który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zakres śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu kwartalnego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 z 2018 roku. poz. 757).

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

Dane zaprezentowane narastająco za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2025 roku nie był przedmiotem przeglądu dokonanego przez Biegłego Rewidenta.

Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2025 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 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 2024 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 29 kwietnia 2025 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 2025 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

- ✓ MSSF 18: Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych (opublikowano dnia 9 kwietnia 2024 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później;
- ✓ MSSF 19: Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji (opublikowano dnia 9 maja 2024 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (opublikowano dnia 30 maja 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później;
- ✓ Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Umowy odwołujące się do energii elektrycznej zależnej od warunków

- naturalnych (opublikowano dnia 18 grudnia 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później;
- ✓ Coroczne poprawki, tom 11 (opublikowano dnia 18 lipca 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później.

11. Zmiany prezentacji

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2025 roku nie wystąpiły zmiany w prezentacji w porównaniu ubiegłego okresu raportowego.

12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2025 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 2025 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

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

Średni kurs EUR ogłoszony przez NBP	na dzień 30.09.2025	na dzień 31.12.2024	na dzień 30.09.2024
	4,2692	4,2730	4,2791

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

Średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym	
w okresie od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r.	4,2365
w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	4,3022

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

*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 2025 roku nie wystąpiły istotne zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu do zasad opisanych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 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 IIQ 2025 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 30-09-2025	stan na 30-06-2025	zmiana w okresie od 01-07-2025 do 30-09-2025
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	713 194,27	707 559,74	5 634,53
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	772 261,14	478 698,81	293 562,33
Rezerwa na koszty personalne	1 299 107,36	1 522 003,58	-222 896,22
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	371 885,52	400 608,99	-28 723,47
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	298 101,32	285 001,95	13 099,37

17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 września 2025 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 01.01.2025r.	26 122 753,33	0,00	0,00	0,00	4 775 782,03	30 898 535,36
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2025r.	26 122 753,33	0,00	0,00	0,00	4 775 782,03	30 898 535,36
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2025r.	17 752 064,16	0,00	0,00	0,00	4 645 690,03	22 397 754,19
Amortyzacja	2 943 172,42	0,00	0,00	0,00	129 409,60	3 072 582,02
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2025r.	20 695 236,58	0,00	0,00	0,00	4 775 099,63	25 470 336,21
Wartość netto 30.09.2025r.	5 427 516,75	0,00	0,00	0,00	682,40	5 428 199,15

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
Wartość księgowa brutto						
Stan na 01.01.2024r.	14 727 582,33	0,00	0,00	53 993,63	4 753 182,25	19 534 758,21
Zwiększenia	11 395 171,00	0,00	0,00	0,00	22 599,78	11 417 770,78
Zmniejszenia			0,00	53 993,63	0,00	53 993,63
Stan na 30.09.2024r.	26 122 753,33	0,00	0,00	0,00	4 775 782,03	30 898 535,36
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2024r.	11 031 868,91	0,00	0,00	0,00	4 096 261,36	15 128 130,27
Amortyzacja	5 606 970,06	0,00	0,00	0,00	421 383,72	6 028 353,78
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2024r.	16 638 838,97	0,00	0,00	0,00	4 517 645,08	21 156 484,05
Wartość netto 30.09.2024r.	9 483 914,36	0,00	0,00	0,00	258 136,95	9 742 051,31

„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 2025 roku do 30 września 2025 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 01-01-2025	531 342,00	16 313 901,15	7 878 381,21	6 939 783,91	1 189 022,90	23 085,00	32 875 516,17
Zwiększenia	0,00	0,00	207 288,74	0,00	6 786,03	0,00	214 074,77
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 892,43	260 464,23	0,00	0,00	264 356,66
Stan na 30-09-2025	531 342,00	16 313 901,15	8 081 777,52	6 679 319,68	1 195 808,93	23 085,00	32 825 234,28
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01-01-2025	0,00	4 914 339,19	7 156 752,49	5 645 695,62	1 002 173,98	0,00	18 718 961,28
Amortyzacja	0,00	263 309,58	256 572,99	479 581,26	30 279,96	0,00	1 029 743,79
Zmniejszenia	0,00	0,00	3 892,43	248 557,61	0,00	0,00	252 450,04
Stan na 30-09-2025	0,00	5 177 648,77	7 409 433,05	5 876 719,27	1 032 453,94	0,00	19 496 255,03
Wartość na dzień 30-09-2025	531 342,00	11 136 252,38	672 344,47	802 600,41	163 354,99	23 085,00	13 328 979,25

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 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 01-01-2024	531 342,00	16 313 901,15	7 606 231,51	6 653 413,43	1 194 702,99	23 085,00	32 322 676,08
Zwiększenia	0,00	0,00	379 482,66	565 920,55	8 390,63	0,00	953 793,84
Zmniejszenia	0,00	0,00	139 190,60	85 236,47	13 774,72	0,00	238 201,79
Stan na 30-09-2024	531 342,00	16 313 901,15	7 846 523,57	7 134 097,51	1 189 318,90	23 085,00	33 038 268,13
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01-01-2024	0,00	4 563 259,69	6 694 727,50	5 045 906,19	973 783,66	0,00	17 277 677,04
Amortyzacja	0,00	263 309,58	508 842,40	691 803,86	34 110,63	0,00	1 498 066,47
Zmniejszenia	0,00	0,00	138 729,26	85 236,47	13 774,72	0,00	237 740,45
Stan na 30-09-2024	0,00	4 826 569,27	7 064 840,64	5 652 473,58	994 119,57	0,00	18 538 003,06
Wartość na dzień 30-09-2024	531 342,00	11 487 331,88	781 682,93	1 481 623,93	195 199,33	23 085,00	14 500 265,07

19. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2025 r.

	Umowa	Zabezpieczenia
1	mBank S.A., Umowa o kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r; wraz z późn. Aneksami. Kredyt w rachunku bieżącym do 1 mln zł. Umowa nr 20/042/21/Z/GX dot. linii na gwarancje bankowe.	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 nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami. Kredyt obrotowy w rachunku bankowym do 3 mln zł, oraz gwarancje bankowe do wysokości 4 mln zł.;	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 30-09-2025	stan na 30-06-2025	stan na 31-12-2024	stan na 30-09-2024
Aktywa finansowe ogółem	2 626 107,89	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Aktywa finansowe długoterminowe	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow 12 m-cy)	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
<i>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 226 107,89	0,00	0,00	0,00
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	2 226 107,89	0,00	0,00	0,00

Lokata długoterminowa stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (z późn. zm.), wartość udzielonych gwarancji kontraktowych na dzień 30.09.2025 r wynosi 224.411,04 zł.

21. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2025r.

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2025		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
1	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami.	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	28.04.2026 r.	Zabezpieczenie w formie: • 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 kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z późn. aneksami.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	03.07.2026	Zabezpieczenie w formie: • 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

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2024

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2024 r.		Terminy spłaty	Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł		
1	ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, umowa wieloproduktowa nr 887/2014/00000159/00 z dnia 18.08.2014 r wraz z późn. aneksami.	PLN	3 000 000,00	PLN	0,00	15.10.2025 r.	Zabezpieczenie w formie: • 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 kredytowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z późn. aneksami.	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	18.06.2025	Zabezpieczenie w formie: • 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

22. 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	za okres od 01-01-2025 do 30-09-2025	za okres od 01-01-2024 do 30-09-2024
Sprzedaż licencji i usług własnych	20 571 694,88	19 032 867,81
Sprzedaż licencji i usług obcych	14 570 152,08	13 285 646,51
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	25 206 189,89	14 587 522,52
Razem	60 348 036,85	46 906 036,84

23. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	za okres 01-01-2025 do 30-09-2025	za okres 01-01-2024 do 30-09-2024
Koszty działalności operacyjnej	67 973 139,48	60 268 327,30
Amortyzacja	4 102 325,81	4 450 357,83
Zużycie materiałów i energii, w tym	1 139 168,43	1 357 824,74
- zużycie materiałów bezpośrednich	4 331,73	22 039,10
- zużycie materiałów pośrednich	637 611,68	701 347,93
- zużycie energii	458 318,15	601 705,18
Usługi obce, w tym	9 429 685,86	10 701 458,34
- czynsze i najem powierzchni biurowej usługowej i handlowej	61 347,28	75 047,96
- usługi telekomunikacyjne	78 091,98	92 026,89
- usługi remontowe i transportowe	503 567,09	520 595,81
- usługi podwykonawców	7 415 136,19	8 377 843,74
- usługi pozostałe	1 371 543,32	1 635 943,94
Podatki i opłaty	290 976,49	263 273,40
Wynagrodzenia	16 153 423,88	17 169 850,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 666 840,83	3 571 179,74
- składki ZUS	2 874 559,30	2 947 112,57
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	1 654 566,54	1 380 971,62
- podróże służbowe	96 016,44	97 686,98
- reklama i reprezentacja	1 203 028,54	940 404,98
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	114 988,71	110 223,36
- pozostałe koszty rodzajowe	240 532,85	232 656,30
Razem koszty według rodzaju	36 436 987,84	38 894 916,01

24. 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 2025 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.

25. 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.

26. Podmioty powiązane

Na dzień 30-09-2025 podmiotami powiązanymi z OPTeam S.A. są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób

27. Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi

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

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo na dzień 30-09-2025

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	zobowiązania	należności
JB Group sp. z o.o.	1 865,91	0,00	0,00	0,00	0,00	918,81
Barbara Błahut	0,00	126 000,00	0,00	0,00	14000,00	
Razem	1 865,91	126 000,00	0,00	0,00	14 000,00	918,81

28. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym przy odnowieniu linii kredytowej w banku ING nastąpiło skrócenie okresu kredytowania do dnia 28-04-2026r

29. 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.

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

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz w ujęciu kwartalnym i półrocznym na rok 2025

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

Na dzień 30 września 2025 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem OPTeam nie były stroną istotnych postępowań przed sądem. W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

OPTeam prowadzi 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 powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

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

33. Segmenty działalności

Zgodnie z MSSF8 segmentem operacyjnym, jest dająca się wyodrębnić części działalności Spółki, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające ocenie przez organy odpowiedzialne za podejmowanie decyzji operacyjnych, związanych ze sposobem alokacji zasobów oraz ocena wyników.

Dla celów zarządczych spółka podzielona jest na działy w oparciu o rynki zbytu na jakich prowadzi swoją aktywność związaną ze świadczonymi usługami i dostawami towarów.

Spółka swoją działalność w zakresie dostaw i wdrożeń rozwiązań informatycznych koncentruje na terenie RP, dlatego nie przedstawia przychodów w ujęciu geograficznym.

Dla celów zarządczych spółka wydzieliła jednostki organizacyjne odpowiedzialne za sprzedaż do następujących obszarów :

- Przedsiębiorstwa
- Instytucje publiczne
- BU nAxiom – nowy dział powstały w 2024 w wyniku przejęcia spółki nAxiom oferujący wyłącznie rozwiązania w zakresie platformy low-code nAxiom.
- Infrastruktura IT – nowy dział wyodrębniony w roku 2025

Spółka zidentyfikowała jednego klienta, z którym obroty przekraczają 10% przychodów spółki.

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 dostawę produktów oraz wymogami postępowania przetargowego. Według przewidywań Spółki nie wystąpi konieczność uruchamiania przedmiotowych gwarancji.

35. Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	stan na 30-09-2025	stan na 30-06-2025	stan na 31-12-2024	stan na 30-09-2024
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	224 411,04	224 411,04	240 351,84	240 351,84
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	224 411,04	224 411,04	240 351,84	240 351,84
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	2 938 937,36	2 202 465,12	1 757 900,75	1 604 552,18
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	2 888 937,36	2 102 465,12	1 737 900,75	1 144 552,18
- na wadium w ramach przetargu publicznego	50 000,00	100 000,00	20 000,00	460 000,00

36. 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 2025 roku.

37. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2025 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

38. 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.

39. 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.

40. 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 OPTeam jest stabilna. Na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału wpływ będą miały typowe czynniki kształtujące działalność operacyjną spółki: istniejący portfel zamówień, efektywność ich realizacji, potencjalne nowe umowy, rozwój produktów, itd.

41. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2025 roku.

	30.09.2025	31.12.2024 r	30.09.2024
Przychody netto razem	60 348 036,85	70 301 360,45	46 906 036,84
Zysk/ starta netto	-2 687 653,75	-10 258 888,79	-10 401 718,29

	30.09.2025	31.12.2024 r	30.09.2024
Rentowność sprzedaży brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	-4,68%	-13,99%	-21,45%
Rentowność EBIT (zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)	-5,39%	-15,58%	-23,08%
Rentowność EBITDA zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży	1,40%	-6,98%	-13,60%
Rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	-4,45%	-14,59%	-22,18%
EBITDA wartość w PLN (wynik na działalności operacyjnej plus amortyzacja)	847 207,51	-4 903 956,09	-6 377 320,12
Amortyzacja	4 102 325,81	6 050 074,02	4 450 357,83

	30.09.2025	31.12.2024 r	30.09.2024
Aktywa trwałe	20 455 732,90	24 310 206,05	26 300 375,88
Aktywa obrotowe	33 378 258,24	27 995 585,48	19 657 791,68
Razem aktywa	53 833 991,14	52 305 791,53	45 958 167,56

	30.09.2025	31.12.2024 r	30.09.2024
Kapitał własny	28 177 787,98	30 865 441,73	30 722 612,23
Zobowiązania długoterminowe	5 335 842,85	5 385 566,97	5 473 139,97
Zobowiązania krótkoterminowe	20 320 360,31	16 054 782,83	9 762 415,36
Razem pasywa	53 833 991,14	52 305 791,53	45 958 167,56

42. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie kolejnego kwartału 2025 roku

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

Czynniki zewnętrzne:

- nastawienie potencjalnych klientów do kwestii inwestycji w IT w kontekście ogólnej sytuacji ekonomicznej oraz geopolitycznej,
- poziom kapitału na inwestycje w IT w firmach oraz jednostkach sektora publicznego w kontekście korzystania ze środków unijnych,
- ryzyko przesuwania w czasie przez potencjalnych klientów decyzji o ich inwestycjach w IT,
- ryzyko wzrostu kosztów pracy,
- ryzyko związane z nasyceniem technologicznym,
- szanse i ryzyka związane ze zmianami technologicznymi w branży IT i rozwojem nowych produktów.

Czynniki wewnętrzne:

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

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2025 roku.

OPTeam S.A. na bieżąco monitoruje sytuację w otoczeniu biznesowym Spółki, w tym jej wpływ na przyszłą sytuację finansową i osiągane w przyszłości wyniki finansowe

Zatwierdzenie do publikacji przez Zarząd

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2025 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 27 listopada 2025 roku.

Zarząd:

Sprawozdanie sporządził Artur Belczyk – Dyrektor Finansowy