



## RAPORT KWARTALNY

### OPTeam S.A.

zawierający

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTTEAM S.A  
ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2026 ROKU



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

Tajęcina, dnia 28 maja 2026 roku

## **Spis treści**

**A.** Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy 2026 roku OPTeam S.A

**B.** Skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2026 roku

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

**C.** Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2026 roku

## A. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy 2026 roku OPTeam S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys PLN		w tys EUR	
	Za okres od 01.01.2026 r. do 31.03.2026 r.	Za okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r.	Za okres od 01.01.2026 r. do 31.03.2026 r.	Za okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 451	16 945	5 293	4 049
Zysk strata na sprzedaży	-166	-3 324	-39	-794
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-216	-3 076	-51	-735
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-159	-2 936	-37	-702
Zysk (strata) netto	-395	-2 905	-93	-694
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 716	-2 871	-640	-686
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-57,84	0	-13,64	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3	-24	-1	-6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13 128	4 623	3 095	1 105
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	-0,05	-0,37	-0,01	-0,09
	Stan na dzień 31.03.2026	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 31.03.2026	Stan na dzień 31.12.2025
Aktywa razem	53 344	45 326	12 575	10 831
Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	5 377	5 369	1 268	1 283
Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	14 427	11 996	3 401	2 867
Kapitał własny	33 540	27 960	7 907	6 681
Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	186	188
Średnia ważona liczba akcji (szt.)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	4,26	3,55	1,00	0,85

\* Na dzień 31.03.2026r. i 31.03.2025r. Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

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

- wybrane pozycje Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy:
  - o w dniu 31 marca 2026 roku 1 EUR = 4,2894 PLN
  - o w dniu 31 grudnia 2025 roku 1 EUR = 4,1839 PLN
- wybrane pozycje Sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym:
  - o w okresie od 1 stycznia 2026 roku do 31 marca 2026 roku 1 EUR = 4,2419 PLN
  - o w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku 1 EUR = 4,1848 PLN

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

## B. Skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2026 roku.

### 1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Bilans

AKTYWA	31 marca 2026	31 grudnia 2025
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	12 771 884,32	12 995 798,53
Wartości niematerialne	4 293 835,20	4 846 696,88
w tym wartość firmy z połączenia	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
Aktywa z tytułu umów z klientami i należności długoterminowe	91 129,09	41 979,52
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 000 906,24	1 188 363,30
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	6 045 025,56	7 026 881,44
Należność z tytułu dostawa i usług	11 309 139,02	14 149 761,79
Aktywa z tytułu umów z klientami	2 948 371,11	2 699 164,90
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
Należności budżetowe i pozostałe należności	170 048,50	254 608,68
Rozliczenia międzyokresowe	948 365,42	559 163,60
Pozostałe aktywa	637 472,05	791 329,29
Środki pieniężne i depozyty	13 128 073,20	15 905 019,05
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>53 344 249,71</b>	<b>60 458 766,98</b>

PASYWA	31 marca 2026	31 grudnia 2025
<b>Kapitał własny ogółem</b>		
kapitał podstawowy	787 150,00	787 150,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
Akcje własne	-1 095,46	-1 095,46
Zyski zatrzymane i pozostałe nakłady	32 754 408,77	33 149 262,59
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	4 159 797,19	4 219 147,57
Rezerwy	1 217 383,59	1 292 955,45
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 154 594,84	10 361 864,74
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 793 521,11	3 501 100,04
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 335 420,92	4 603 663,15
Rezerwy	1 965 098,86	2 381 606,88
Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów	177 969,89	163 112,02
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>53 344 249,71</b>	<b>60 458 766,98</b>

## 2. Sprawozdanie zysków i strat

Rachunek Zysków i Strat	Za okres od 01.01.2026 r. do 31.03.2026 r.	Za okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r.
Przychody operacyjne	22 451 493,90	16 945 020,05
Koszt własny sprzedaży	17 334 739,56	13 951 808,14
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>5 116 754,34</b>	<b>2 993 211,91</b>
Koszty sprzedaży	3 296 467,43	4 111 408,12
Koszty ogólnego zarządu	1 986 634,60	2 206 219,93
<b>Zysk netto ze sprzedaży</b>	<b>-166 347,69</b>	<b>-3 324 416,14</b>
Pozostałe przychody operacyjne	124 154,47	197 716,28
Pozostałe koszty operacyjne	173 346,05	50 657,48
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>-215 539,27</b>	<b>-3 076 042,38</b>
Przychody finansowe	92 625,55	186 749,04
Koszty finansowe	35 844,15	46 893,34
<b>Zysk brutto EBT</b>	<b>-158 757,87</b>	<b>-2 936 186,68</b>
Podatek dochodowy	236 095,95	-31 224,65
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-394 853,82</b>	<b>-2 904 962,03</b>
Zysk netto przypadający na jedną akcję w PLN		
Podstawa i rozwodniony zysk na jedną akcję z zysku netto	-0,05	-0,37

\* Na dzień 31.03.2026r. i 31.03.2025r. Spółka OPTeam posiada 334 sztuk akcji własnych

## 3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	za okres od 01.01.2026 do 31.03.2026	za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025
I. Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	-394 853,82	-2 904 962,03
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00
Elementy, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku wyniku	0,00	0,00
Elementy, które nie mogą podlegać przeklasyfikowaniu do rachunku wyniku	0,00	0,00
III. Suma dochodów całkowitych za okres	-394 853,82	-2 904 962,03

## 4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2026 do 31.03.2026	Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
<b>I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>-158 757,87</b>	<b>-2 936 186,68</b>
II. Korekty razem	-2 557 094,83	64 785,80
1. Amortyzacja	843 665,06	1 593 095,09
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-32 593,26	-42 661,81
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 257,26	-1 081,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81,30	-10 655,98
5. Zmiana stanu rezerw	-1 180 621,88	292 373,64
6. Zmiana stanu zapasów	981 855,88	-1 028 359,54
7. Zmiana stanu należności	2 780 684,41	3 995 898,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 336 948,30	-5 082 170,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	389 201,82	348 348,54
10. Inne korekty	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-2 715 852,70</b>	<b>-2 871 400,88</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 046,30</b>	<b>27 876,04</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81,30	22 562,60
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	8 965,00	5 313,44
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>66 889,17</b>	<b>27 538,58</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 889,17	27 538,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-57 842,87</b>	<b>337,46</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje+granty)	0,00	0,00
<b>II Wydatki</b>	<b>3 250,28</b>	<b>23 984,18</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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	0,00	19 752,65
8. Odsetki	3 250,28	4 231,53
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-3 250,28</b>	<b>-23 984,18</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-2 776 945,85</b>	<b>-2 895 047,60</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-2 776 945,85</b>	<b>-2 895 047,60</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>15 905 019,05</b>	<b>7 518 226,29</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>13 128 073,20</b>	<b>4 623 178,69</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## 5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2026 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2026</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>29 098 771,03</b>	<b>980 616,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3 069 875,40</b>	<b>0,00</b>	<b>33 935 317,13</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-394 853,82	0,00	-394 853,82
<b>Stan na 31 marca 2026</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>29 098 771,03</b>	<b>980 616,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2 675 021,58</b>	<b>0,00</b>	<b>33 540 463,31</b>

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 marca 2025 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Odpisy z zysku nett w ciągu roku obrotowego	Kapitał własny razem
<b>Stan na 1 stycznia 2025</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>39 120 729,11</b>	<b>980 616,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 021 958,08</b>	<b>0,00</b>	<b>30 865 441,73</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 904 962,03	0,00	-2 904 962,03
<b>Stan na 31 marca 2025</b>	<b>787 150,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>39 120 729,11</b>	<b>980 616,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-12 926 920,11</b>	<b>0,00</b>	<b>27 960 479,70</b>

## **C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 31 marca 2026 roku**

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

OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą w Tajęcina 113 k/Rzeszowa zwana dalej Spółką. OPTeam działa od 1988 roku, najpierw pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 roku jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej Spółka działa od dnia 05.05.2003 roku.

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

### **2. Skład organów Emitenta**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 28 maja 2026 roku skład Zarządu OPTeam S.A. przedstawia się następująco:

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

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania tj. 28 maja 2026 roku w skład Rady Nadzorczej OPTeam S.A. wchodzi:

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

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

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

### 3. Notowania na rynku regulowanym

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

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

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

- na dzień przekazania raportu tj. 28.05.2026 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 30.04.2026 r (raport roczny za 2025 r.).

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

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 28.05.2026		Na dzień 30.04.2026	
Janusz Bober	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak	1 386 525	17,61%	1 386 525	17,61%
Wacław Irzeński	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Leon Marciniec	550 000	6,99%	550 000	6,99%
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5% na WZA	1 817 406	23,09%	1 817 406	23,09%
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00%</b>	<b>7 871 500</b>	<b>100,00%</b>

\* Na dzień publikacji oraz na 31.03.2026r. i 31.12.2025r. roku Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

W okresie od przekazania raportu za rok 2025 r., tj. od dnia 30.04.2026 r. do dnia 28.05.2026r. nie wystąpiły zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji Emitenta wg posiadanych informacji.

## 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

Informacje o stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w pierwszym kwartale 2026 roku i na dzień przekazania raportu rocznego przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA	Liczba akcji i głosów na WZA	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA
	Na dzień 28.05.2026		Na dzień 30.04.2026	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Wacław Irzeński,- Członek Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Ryszard Woźniak - Członek Rady Nadzorczej	1386525	17,61%	1 386 525	17,61%
Tomasz Ostrowski - Prezes Zarządu	64 500	0,82%	64 500	0,82%
Jacek Błahut - Wiceprezes Zarządu	116 667	1,48%	116 667	1,48%

W okresie od publikacji raportu za 2025 rok., tj. od dnia 30.04.2026 r. do dnia 28.05.2026 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za pierwszy kwartał 2026 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- dla sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) i dla Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku i 31 marca 2026 roku
- dla sprawozdania zysków i strat, Sprawozdania z całkowitych dochodów oraz Sprawozdania z przepływów pieniężnych za pierwszy kwartał 2026 roku

## 7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie dotychczasowej analizy ryzyka, w tym zwłaszcza w związku z działaniami wojennymi na terenie Ukrainy oraz działaniami na terenie strefy Gazy doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2026 roku nie jest zagrożona.

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

## 8. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończone 31 marca 2026 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

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

z 2018 roku. poz. 757). Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2026 roku, który jest uznany za bieżący kwartalny okres sprawozdawczy.

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

### **Stosowane zasady rachunkowości**

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 marca 2026 roku zostało sporządzone z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się opis istotnych zasad rachunkowości stosowanych przez OPTeam.

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2025 roku podanym do publicznej wiadomości w dniu 30 kwietnia 2026 roku.

Nowe standardy lub zmiany obowiązujące od dnia 1 stycznia 2026 roku to:

- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Umowy odnoszące się do energii elektrycznej zależnej od natury (opublikowano dnia 18 grudnia 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7: Klasyfikacja i wycena instrumentów finansowych (opublikowano dnia 30 maja 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później;

Standardy i interpretacje, które zostały wydane przez RMSR lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 18: Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych - opublikowano dnia 9 kwietnia 2024 roku)

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

### **9. Korekty wynikające z błędów**

Według najlepszej wiedzy Spółki, na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie zostały zidentyfikowane zdarzenia ani okoliczności, które skutkowałyby koniecznością dokonania korekt w okresach poprzednich.

Jednocześnie Spółka wskazuje, że w związku ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego OPTeam S.A.” za rok 2025, opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2026 r., w którym Biegły Rewident odmówił wyrażenia opinii uzasadniając odmowę kwestiami mogącymi mieć istotny i rozległy wpływ na przychody, wynik netto, aktywa z tytułu umów z klientami oraz kapitały własne, Spółka podjęła dodatkowe działania weryfikacyjne.

W tym celu Spółka zleciła niezależnemu doradcy przeprowadzenie analizy rozliczeń umów z klientami w zakresie MSSF 15. Przedmiotem tej analizy jest dokonanie niezależnej oceny stosowanej przez Spółkę metodyki rozpoznawania przychodów, w tym weryfikacja, czy przyjęte podejście wymaga uzupełnienia, doprecyzowania lub modyfikacji w świetle najbardziej aktualnych regulacji, interpretacji oraz praktyki rynkowej.

Podjęcie powyższych działań ma charakter weryfikacyjny i porządkujący. Nie przesądza ono na obecnym etapie o konieczności dokonania korekt dotyczących okresów poprzednich, lecz służy rzetelnemu odniesieniu się do zagadnień wskazanych przez Biegłego Rewidenta oraz potwierdzeniu prawidłowości stosowanego przez Spółkę podejścia albo, w razie potrzeby, określeniu zakresu ewentualnych dalszych działań.

## 10. 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.

## 11. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2026 – 31.03.2026		Okres sprawozdawczy 01.01.2025 – 31.03.2025	
Tab. nr 20 z dnia 30.01.2026	4,2131	Tab. nr 21 z dnia 31.01.2024	4,213
Tab. nr 40 z dnia 27.02.2026	4,2233	Tab. nr 43 z dnia 29.02.2024	4,1575
Tab. nr 62 z dnia 31.03.2026	4,2894	Tab. nr 64 z dnia 29.03.2024	4,1839
<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,2419</b>	<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,1848</b>

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

## 12. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

W ramach śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymaganiami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Finansowych dokonano stosownych szacunków i założeń. 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 2025 dokonano zmiany w wartościach szacunkowych, które prezentuje poniższa tabela.

Tytuł	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.12.2025	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 000 906,24	1 188 363,30	-187 457,06
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	1 002 808,09	954 169,20	48 638,89
Rezerwa na koszty personalne	1 578 216,36	1 430 393,13	147 823,23
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	457 980,58	326 962,12	131 018,46
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	282 561,05	286 847,47	-4 286,42

## 13. Wartość firmy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2026r.	Stan na 31.03.2025r.
Elektra Sp. z o.o.	0,00	184 193,99
<b>Razem wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>184 193,99</b>

OPTeam S.A w 2025 dokonał pełnego odpisu wartości firmy, ze względu, że korzyści ekonomiczne, które uzasadniały rozpoznanie wartości firmy w momencie przejęcia od którego minęło 14 lat , zostały w pełni skonsumowane i utraciły zdolność generowania przyszłych przepływów pieniężnych.

#### 14. Nabycia i zmniejszenia wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2026 roku do 31 marca 2026 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Prace rozwojowe w toku wytwarzania	Licencje do oprogramowania	
<b>Wartość księgowa brutto</b>						
Stan na 1 stycznia 2026	26 122 753,33	0,00	0,00	0,00	4 863 747,43	30 986 500,76
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
<b>Stan na 31 marca 2026</b>	<b>26 122 753,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 863 747,43</b>	<b>30 986 500,76</b>
<b>Skumulowane umorzenie</b>						
Stan na 1 stycznia 2026	21 359 135,37	0,00	0,00	0,00	4 780 668,51	26 139 803,88
Amortyzacja	545 531,97	0,00	0,00	0,00	7 329,71	552 861,68
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2026	21 904 667,34	0,00	0,00	0,00	4 787 998,22	26 692 665,56
<b>Wartość netto 31 marca 2026 r.</b>	<b>4 218 085,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 749,21</b>	<b>4 293 835,20</b>

#### 15. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2026 roku do 31 marca 2026 roku

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b>						
Stan na 1 stycznia 2026	531 342,00	16 313 901,15	8 105 940,60	6 603 442,86	1 196 331,92	32 750 958,53
Zwiększenia	0,00	0,00	53 470,82	0,00	13 418,35	66 889,17
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na 31 marca 2026</b>	<b>531 342,00</b>	<b>16 313 901,15</b>	<b>8 159 411,42</b>	<b>6 603 442,86</b>	<b>1 209 750,27</b>	<b>32 817 847,70</b>
<b>Skumulowane umorzenie</b>						
Stan na 1 stycznia 2026	0,00	5 265 418,69	7 481 000,36	5 966 272,63	1 042 468,32	19 755 160,00
Amortyzacja	0,00	87 769,86	70 821,86	124 194,83	8 016,83	290 803,38
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 marca 2026	0,00	5 353 188,55	7 551 822,22	6 090 467,46	1 050 485,15	20 045 963,38
<b>Wartość netto na dzień 31 marca 2026</b>	<b>531 342,00</b>	<b>10 960 712,60</b>	<b>607 589,20</b>	<b>512 975,40</b>	<b>159 265,12</b>	<b>12 771 884,32</b>

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

#### Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 31 marca 2026 r.

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

#### 16. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2026	31.12.2025
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
<b>Aktywa finansowe długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>400 000,00</b>
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow. 12 m-cy)	0,00	400 000,00
<b>Aktywa finansowe krótkoterminowe</b>	<b>400 000,00</b>	<b>0,00</b>
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	400 000,00	0,00

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

#### 17. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Brak jednostek powiązanych

#### 18. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.03.2025
<b>Zapasy w bilansie ogółem, w tym;</b>	<b>6 045 025,56</b>	<b>7 026 881,44</b>	<b>2 550 859,64</b>
Materiały	0,00	0,00	0,00
Produkcja w toku – oprogramowanie i usługi informatyczne (prace rozwojowe 531)	4 359 847,86	3 832 013,20	37 205,79
Wyroby gotowe – wytworzone oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Towary – sprzęt komputerowy oraz licencje na oprogramowanie komputerowe do odsprzedaży	1 562 008,06	3 161 819,18	2 465 683,95
Zaliczki na dostawy	123 169,64	33 049,06	47 969,90

## 19. Kredyty bankowe

Na dzień 31 marca 2026 roku Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek, Spółka dysponuje otwartymi liniami kredytowymi, z których w razie potrzeby może skorzystać.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2026 roku

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 31.03.2026r.		Zabezpieczenia
		Waluta	w zł	Waluta	w zł	
1	ING Bank Śląski S.A.-Umowa wieloproduktowa 7 mln w tym kredyt złotówkowy w rachunku bankowym (obrotowy) 3 mln + Gwarancje bankowe 4 mln nr umowy 887/2014/00000159/00 z dn. 18.08.2014r, wraz z aneksami	PLN	3 000 000	PLN	0,00	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 o kredyt do 2 mln zł w rachunku bieżącym, umowa nr 20/062/18/Z/VV z dn. 22.06.2018 r. wraz z aneksami w tym 1 mln dot. gwarancji bankowych	PLN	1 000 000,00	PLN	0,00	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

## 20. 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.

## 21. Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	od 01.01.2026 do 31.03.2026	od 01.01.2025 do 31.03.2025
Sprzedaż licencji i usług własnych	9 241 564,01	7 092 949,19
Sprzedaż licencji i usług obcych	7 081 216,78	5 770 395,35
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	6 128 713,11	4 081 675,51
<b>Razem</b>	<b>22 451 493,90</b>	<b>16 945 020,05</b>

## 22. Koszty działalności operacyjnej

Struktura kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2026 do 31.03.2026	01.01.2025 do 31.03.2025
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	843 665,06	1 593 095,09
Zużycie materiałów i energii, w tym	<b>417 357,68</b>	<b>399 867,18</b>
- zużycie materiałów bezpośrednich	7,95	2 419,43
- zużycie materiałów pośrednich	205 456,82	200 466,72
- zużycie energii	199 052,53	181 486,51
Usługi obce, w tym	<b>3 409 419,18</b>	<b>3 150 938,33</b>
- czyszcze i najem powierzchni biurowej usługowej i handlowe	6 589,86	29 198,25
- usługi telekomunikacyjne	22 586,41	27 465,52
- usługi remontowe i transportowe	202 863,36	188 630,44
- usługi podwykonawców	2 702 686,09	2 464 148,86
- usługi pozostałe	474 693,46	441 495,26
Podatki i opłaty	<b>99 858,60</b>	<b>94 471,88</b>
Wynagrodzenia	<b>5 991 623,65</b>	<b>5 607 924,97</b>
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	<b>1 257 720,79</b>	<b>1 279 927,80</b>
- składki ZUS	1 003 508,67	933 806,38
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	<b>476 853,10</b>	<b>459 248,86</b>
- podróże służbowe	45 899,99	39 763,29
- reklama i reprezentacja	308 851,05	303 404,84
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	101 242,89	94 021,70
- pozostałe koszty rodzajowe	20 859,17	22 059,03
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>12 496 498,06</b>	<b>12 585 474,11</b>

## 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 2026 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

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

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

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

## 25. Podmioty powiązane

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

Transakcje handlowe z podmiotami powiązаныmi osobowo w okresie trzech miesięcy 2026 roku

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	zobowiązania	należności
VINCABEE Rzeszów	239,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Barbara Błahut	0,00	42 000,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>239,85</b>	<b>42 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 000,00</b>	<b>0,00</b>

## 26. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2026 r.	Stan na 31.03.2025 r.
<b>Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym</b>	<b>160</b>	<b>162</b>
Zarząd	2	2
Działy produkcyjne	103	101
Działy handlowe	29	36
Działy Ekonomiczno-Administracyjne	26	23

## 27. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za pierwszy kwartał 2026 roku.

Wyniki finansowe za okres pierwszego kwartału 2026 roku.

Wyszczególnienie	od 01.01.2026 do 31.03.2026	od 01.01.2025 do 31.03.2025	Zmiana PLN (2026-2025)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 451 493,90	16 945 020,05	5 506 473,85
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-166 347,69	-3 324 416,14	3 158 068,45
EBIT - zysk (strata) z działalności operacyjnej	-215 539,27	-3 076 042,38	2 860 503,11
EBITDA	628 125,79	-1 482 947,29	2 111 073,08
Zysk (strata) netto	-394 853,82	-2 904 962,03	2 510 108,21

Sytuacja majątkowa i finansowa - struktura aktywów i pasywów.

Wyszczególnienie	31.03.2026 r	Udział w sumie bilansowej	31.12.2025 r	Udział w sumie bilansowej
A. Aktywa trwałe	18 157 754,85	34,04%	19 072 838,23	31,55%
B. Aktywa obrotowe	35 186 494,86	65,96%	41 385 928,75	68,45%
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>53 344 249,71</b>		<b>60 458 766,98</b>	
A. Kapitał własny	33 540 463,31	62,88%	33 935 317,13	56,13%
B. Zobowiązania długoterminowe	5 377 180,78	10,08%	5 512 103,02	9,12%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	14 426 605,62	27,04%	21 011 346,83	34,75%
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>53 344 249,71</b>		<b>60 458 766,98</b>	

## 28. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w pierwszym kwartale 2026 roku

Do istotnych czynników, które wpłynęły na wynik osiągnięty w okresie pierwszego kwartału 2026 roku można zaliczyć:

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

## 29. Wskaźniki finansowe

Wskaźniki rentowności	31.03.2026 r	31.12.2025 r	Zmiana (2026-2025)
Marża brutto na sprzedaży (zysk brutto ze sprzedaży )/przychody ze sprzedaży)	22,79%	27,65%	-4,86%
Marża operacyjna - rentowność EBIT (zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)	-0,96%	2,42%	-3,38%
Marża zysku EBITDA - rentowność EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)	2,80%	7,51%	-4,71%
Marża netto - rentowność sprzedaży netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	-1,76%	3,06%	-4,82%
Rentowność kapitału własnego ROE (zysk netto/kapitały własne)	-1,18%	9,05%	-10,22%
Rentowność aktywów ROA (zysk netto/ aktywa razem)	-0,74%	5,08%	-5,82%

Wskaźniki płynności	31.03.2026r	31.12.2025 r	Zmiana (2026-2025)
Wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe)	2,44	1,97	0,47
Wskaźnik płynności szybki (aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe)	2,02	1,64	0,38
Kapitał pracujący (aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe)	20 759 889,24	20 374 581,92	385 307,32

Wskaźniki zadłużenia	31.03.2026r	31.12.2025r	Zmiana (2026-2025)
Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem długo i krótkoterminowe/ pasywa ogółem)	0,37	0,44	-0,07

## 30. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Według najlepszej wiedzy nie wystąpiły.

## 31. 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.

## 32. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników.

Zarząd OPTeam S.A. nie publikowała kwartalnych prognoz wyników finansowych.

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

Na dzień 31 marca 2026 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem, OPTeam S.A. nie była stroną istotnych postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności. Spółka prowadzi kilka spraw sądowych i postępowań egzekucyjnych mających na celu odzyskanie należności za dostarczone produkty i usługi. Należności będące przedmiotem powyższych postępowań objęte są odpisem aktualizującym.

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

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

**35. 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 2026 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

**36. Zobowiązania warunkowe**

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

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

Na dzień 31 marca 2026 roku i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
Otrzymane <b>gwarancje ubezpieczeniowe</b> , w tym na:	149 445,00	224 411,04
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	149 445,00	224 411,04
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00
Otrzymane <b>gwarancje bankowe</b> ), w tym na:	2 393 926,54	1 942 310,87
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	2 393 926,54	1 687 310,87
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	255 000,00

### **38. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

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

### **39. 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 2026 roku.

### **40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2026 wystąpiły następujące zdarzenia:

- W dniu 29-04-2026 spółka podpisała aneks na przedłużenie linii kredytowej w ING Banku do dnia 28-05-2026r. wraz ze zmniejszenie zaangażowania do kwoty 6.805.000 PLN
- W dniu 28-05-2026 nastąpiło podpisanie zmiany umowy kredytowej w zakresie dostępności linii w rachunku bieżącym z comiesięczną redukcją zaangażowania o 195.000 PLN.

### **41. 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.

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

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

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

W I kwartale 2026 roku Zarząd OPTeam S.A. kontynuował politykę rozwoju kompetencji w obszarze produktów własnych oraz wzmocnienia zespołu realizacyjnego. Głównym celem tych działań jest utrzymanie potencjału wytwarzania wysokiej jakości usług w zakresie wdrażania i eksploatacji systemów zarządzania.

W ocenie Zarządu OPTeam S.A. zapotrzebowanie na zaawansowane usługi IT rośnie co stanowi dobrą perspektywę dla OPTeam S.A.

Do najważniejszych czynników zewnętrznych jak i wewnętrznych, które w sposób bezpośredni lub pośredni mogą mieć wpływ na osiągnięte wyniki OPTeam w kolejnych kwartałach roku, można zaliczyć:

Czynniki zewnętrzne:

1. Sytuacja polityczno–gospodarcza związana z agresją Rosji na Ukrainę.
2. Dostępność funduszy unijnych dla polskich przedsiębiorstw i sektora publicznego.
3. Zmiany w polityce gospodarczej USA
4. Dostępność specjalistów dziedzinowych.
5. Nowe trendy technologiczne.
6. Wzrost świadomości w zakresie cyberprzestępczości.

Czynniki wewnętrzne:

1. Komerccjalizacja produktów własnych.
2. Wykorzystanie specjalizacji sektorowej OPTeam.
3. Stabilizacja i pogłębianie kompetencji zespołów realizacyjnych.
4. Optymalizacja procesów wewnętrznych.

#### **44. Informacja o innych czynnikach mogących mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej**

Spółka monitoruje wpływ sytuacji wywołanej wojną na Ukrainie oraz Strefie Gazy na jej działalność, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe, jednakże w związku z brakiem działalności gospodarczej na Ukrainie i na terenie Strefy Gazy Spółka ocenia, że wpływ konfliktów na działalność Spółki jest pośredni i ograniczony

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

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2026 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd OPTeam S.A. w dniu 28 maja 2026 roku.

**Zarząd:**

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

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego

Artur Belczyk – Główny Księgowy