

RAPORT KWARTALNY OPTeam S.A.

Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2026 roku

TAJĘCINA, DNIA 26 LISTOPADA 2026 ROKU

Spis treści

A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2026 ROKU OPTEAM S.A. 3

B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTEAM S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY SPORZĄDZONE NA 30 WRZEŚNIA 2026 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. 6
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 2026 ROKU 8

1. Informacje ogólne i przedmiot działalności 8
2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej 8
3. Notowania na rynku regulowanym 9
4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu 9
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 10
6. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne 10
7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej 10
9. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości 10
10. Przekształcenie danych porównawczych 11
11. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych 11
12. Charakter i skutki przekształcenia danych porównawczych 11
13. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR 11
14. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów 12
15. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych 12
16. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych 13
17. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2026 r. 14
18. Aktywa finansowe 14
19. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek 15
20. Przychody ze sprzedaży 15
21. Koszty działalności operacyjnej 16
22. 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 16
23. Podmioty powiązane 16
24. Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi 16
25. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym 17
26. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym 17
28. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. 17
29. 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 17
30. Segmenty działalności 17
31. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej 17
32. Otrzymane gwarancje 18
33. 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. 18
34. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym. 18
35. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. 18
36. 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 18
37. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. 18
38. Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2026 roku. 19

A. ZAŁĄCZNIK – UZGODNIENIE PRZEKSZTAŁCEŃ 21
Aktywa – 31.12.2025 21
Pasywa – 31.12.2025 21
Wynik – 9M 2025 oraz III Q 2025 21
Wynik – 9M 2025 oraz III Q 2025 – III Q 21
Przepływy – 9M 2025 22

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

Wybrane dane finansowe	w tyś PLN			w tyś EUR		
	Za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	Za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu	Za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	Za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	Za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu	Za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	71 350	57 668	60 348	16 671	13 612	14 245
I. Zysk (strata) na sprzedaży	1 078	-3 877	-3 694	252	-915	-872
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 259	-3 782	-3 255	294	-893	-768
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 349	-3 351	-2 824	315	-791	-667
IV. Zysk (strata) netto	686	-2 584	-2 688	160	-610	-634
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 469	-1 775	-1 775	-1 044	-419	-419
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-416	-2 356	-2 356	-97	-556	-556
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-234	-78	-78	-55	-18	-18
IX. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10 786	5 536	5 536	2 520	1 307	781
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN / EUR *	0,09	-0,33	-0,34	0,02	-0,08	-0,08
	Stan na dzień 30.09.2026	Stan na dzień 30.09.2025 po przekształceniu	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.09.2026	stan na dzień 30.09.2026 po przekształceniu	Stan na dzień 30.09.2025
XI. Aktywa razem	51 926	56 340	53 834	11 890	13 197	12 610
XII. Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	6 109	5 651	5 336	1 399	1 324	1 250
XIII. Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	14 893	24 790	20 320	3 410	5 807	4 760
XIV. Kapitał własny	30 924	25 899	28 178	7 081	6 067	6 600
XV. Kapitał podstawowy akcyjny	787	787	787	180	184	186
XVI. Średnia ważona liczba akcji (szt)*	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166	7 871 166
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR) **	3,93	3,29	3,58	0,90	0,77	0,84

Na dzień: 30.09.2026 i 30.09.2025 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 30.09.2026	na dzień 31.12.2025	na dzień 30.09.2025
	4,3672	4,2267	4,2692

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 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r.	4,2800
w okresie od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r.	4,2365

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 2026 roku**.

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

AKTYWA	Stan na 30.09.2026	Stan na 31.12.2025 po przekształceniu	Stan na 31.12.2025
Aktywa trwałe	16 307 755,01	19 675 921,06	19 072 838,23
Rzeczowe aktywa trwałe	11 931 694,26	12 139 851,73	12 995 798,53
Wartości niematerialne	3 298 839,66	4 846 696,88	4 846 696,88
w tym wartość firmy z połączenia	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu umów z klientami i należności długoterminowe	48 179,23	41 979,52	41 979,52
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 029 041,86	2 647 392,93	1 188 363,30
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	35 618 298,70	46 257 892,72	41 385 928,75
Zapasy	3 663 401,48	12 655 726,70	7 026 881,44
Należność z tytułu dostaw i usług	12 139 193,73	14 541 091,08	14 541 091,08
Aktywa z tytułu umów z klientami	7 831 139,43	1 942 283,61	2 699 164,90
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
Należności budżetowe i pozostałe należności	140 856,77	254 608,68	254 608,68
Rozliczenia międzyokresowe	657 385,76	559 163,60	559 163,60
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i depozyty	11 186 321,53	16 305 019,05	16 305 019,05
SUMA AKTYWÓW	**51 926 053,71**	**65 933 813,78**	**60 458 766,98**

PASYWA	Stan na 30.09.2026	Stan na 31.12.2025 po przekształceniu	Stan na 31.12.2025 r.
Kapitał własny ogółem	30 924 292,10	30 607 353,68	33 935 317,13
kapitał podstawowy	787 150,00	787 150,00	787 150,00
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
Akcje własne	-1 095,46	-1 095,46	-1 095,46
Zyski zatrzymane i pozostałe nakłady	30 138 237,56	29 821 299,14	33 149 262,59
Zobowiązania długoterminowe	6 108 839,95	6 636 009,98	5 512 103,02
Zobowiązania z tytułu leasingu	165 505,20	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	4 063 643,82	4 219 147,57	4 219 147,57
Rezerwy	1 879 690,93	2 416 862,41	1 292 955,45
Zobowiązania krótkoterminowe	14 892 921,66	28 690 450,12	21 011 346,83
Zobowiązania z tytułu leasingu	91 424,60	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 960 019,03	10 361 864,74	10 361 864,74
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 195 992,31	10 744 245,16	3 501 100,04
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania budżetowe i pozostałe zobowiązania	2 152 594,25	4 603 663,15	4 603 663,15
Rezerwy	2 314 921,58	2 817 565,05	2 381 606,88
Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów	177 969,89	163 112,02	163 112,02
Suma zobowiązań	21 001 761,61	35 326 460,10	26 523 449,85
SUMA PASYWÓW	**51 926 053,71**	**65 933 813,78**	**60 458 766,98**

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

Rachunek Zysków i Strat	za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu	za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	za okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu	za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025
Przychody operacyjne	71 349 887,95	57 668 141,74	60 348 036,85	25 088 512,50	18 569 037,18	20 206 711,44
Koszt własny sprzedaży	-54 672 326,76	-43 629 855,50	-46 126 187,98	-19 687 923,84	-11 764 427,48	-12 578 255,31
Zysk brutto ze sprzedaży	**16 677 561,19**	**14 038 286,24**	**14 221 848,87**	**5 400 588,66**	**6 804 609,70**	**7 628 456,13**
Koszty sprzedaży	-9 713 587,04	-12 130 788,40	-12 130 788,40	-3 528 016,42	-3 665 648,21	-3 665 648,21
Koszty ogólnego zarządu	-5 886 095,69	-5 784 635,92	-5 784 635,92	-1 552 468,22	-1 489 312,95	-1 489 312,95
Zysk netto ze sprzedaży	**1 077 878,46**	**-3 877 138,08**	**-3 693 575,45**	**320 104,02**	**1 649 648,54**	**2 473 494,97**
Pozostałe przychody operacyjne	490 329,63	601 401,73	601 401,73	165 499,84	201 205,36	201 205,36
Pozostałe koszty operacyjne	-308 860,06	-506 758,36	-162 944,58	-42 653,84	-380 497,87	-36 684,09
Zysk z działalności operacyjnej	**1 259 348,03**	**-3 782 494,71**	**-3 255 118,30**	**442 950,02**	**1 470 356,03**	**2 638 016,24**
Przychody finansowe	158 688,02	525 795,99	525 795,99	17 526,87	167 151,52	167 151,52
Koszty finansowe	-69 425,08	-94 462,23	-94 462,23	-25 950,28	-14 299,43	-14 299,43
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	**1 348 610,97**	**-3 351 160,95**	**-2 823 784,54**	**434 526,61**	**1 651 806,98**	**2 790 868,33**
Podatek dochodowy	662 138,33	-766 814,68	-136 130,79	95 354,69	-338 046,91	287 927,80
Zysk netto za okres sprawozdawczy	**686 472,64**	**-2 584 346,27**	**-2 687 653,75**	**339 171,92**	**1 989 853,89**	**2 502 940,53**

* Na dzień: 30.09.2025, 31.12.2025 i 30.09.2026 Spółka OPTeam posiadała 334 sztuk akcji własnych

Rachunek Zysków i Strat	za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu	za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	za okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu	za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025
Zysk netto przypadający na jedna akcje w PLN	0,09	-0,33	-0,34	0,04	0,25	0,32
Podstawa z zysku netto	686 472,64	-2 584 346,27	-2 687 653,75	339 171,92	1 989 853,89	2 502 940,53
rozwodniony z zysku netto	0,09	-0,33	-0,34	0,04	0,25	0,32

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

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu	za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	za okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu
I. Zysk (strata) netto	686 472,64	-2 584 346,27	-2 687 653,75	339 171,92	1 989 853,89
II. Inne całkowite dochody, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Całkowite dochody ogółem	686 472,64	-2 584 346,27	-2 687 653,75	339 171,92	1 989 853,89

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	Za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025 po przekształceniu	Za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	**1 348 610,97**	**-3 351 160,95**	**-2 823 784,54**
II. Korekty razem	-5 817 228,93	1 576 493,04	1 049 116,63
1. Amortyzacja	2 401 148,89	4 102 325,81	4 102 325,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-12 819,53	-79 075,94	-79 075,94
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 541,00	-28 295,46	-28 295,46
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-190 013,68	-28 542,16	-28 542,16
5. Zmiana stanu rezerw	-1 039 814,95	807 575,26	148 998,85
6. Zmiana stanu zapasów	8 979 225,85	-12 452 917,20	-9 902 498,60
7. Zmiana stanu należności	-3 379 406,27	2 504 741,50	2 452 531,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 656 230,40	6 832 068,85	4 465 059,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	98 222,16	-81 387,62	-81 387,62
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
11. Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**-4 468 617,96**	**-1 774 667,91**	**-1 774 667,91**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	311 519,28	84 130,53	84 130,53
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	278 230,07	40 448,78	40 448,78
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	33 289,21	43 681,75	43 681,75
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	727 716,27	2 440 182,66	2 440 182,66
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	727 716,27	214 074,77	214 074,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	2 226 107,89	2 226 107,89
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-416 196,99**	**-2 356 052,13**	**-2 356 052,13**
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instrum. kapitał.	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe (odsetki od lokat + dotacje+granty)	0,00	0,00	0,00
II Wydatki	233 882,57	77 858,87	77 858,87
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-0,04	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	218 134,40	62 472,58	62 472,58
8. Odsetki	15 748,21	15 386,29	15 386,29
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-233 882,57**	**-77 858,87**	**-77 858,87**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-5 118 697,52	-4 208 578,91	-4 208 578,91
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-5 118 697,52	-4 208 578,91	-4 208 578,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**15 905 019,05**	**7 518 226,29**	**7 518 226,29**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	**10 786 321,53**	**3 309 647,38**	**3 309 647,38**

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2026 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 2026	**787 150,00**	**-1 095,46**	**29 098 771,03**	**980 616,16**	**-2 381 953,62**	**0,00**	**0,00**	**28 483 488,11**
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 754 331,35	0,00	0,00	**1 754 331,35**
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	686 472,64	0,00	**686 472,64**
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 472,64	0,00	**686 472,64**
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 30.09.2026	**787 150,00**	**-1 095,46**	**29 098 771,03**	**980 616,16**	**-627 622,27**	**686 472,64**	**0,00**	**30 924 292,10**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 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**
Korekta wyniku lat ubiegłych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2 381 953,63**	**0,00**	**0,00**	**-2 381 953,63**
Stan na 01.01.2025 po korekcie	**787 150,00**	**-1 095,46**	**39 120 729,11**	**980 616,16**	**-2 381 953,63**	**-10 021 958,08**	**0,00**	**28 483 488,10**
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	-10 021 958,08	0,00	0,00	10 021 958,08	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		0,00	**0,00**
zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 584 346,27	0,00	**-2 584 346,27**
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 30.09.2025	**787 150,00**	**-1 095,46**	**29 098 771,03**	**980 616,16**	**-2 381 953,63**	**-2 584 346,27**	**0,00**	**25 899 141,83**

C. Wybrane informacje objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego OPTeam S.A. sporządzonego na 30 września 2026 roku

1. Informacje ogólne i przedmiot działalności

Podstawowe informacje o spółce	
Nazwa	OPTeam Spółka Akcyjna
Siedziba	Tajęcina 113, 36-002 Jasionka
KRS	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS Nr 0000160492
Regon	008033000
NIP	813-03-34-531
Podstawowy przedmiot działalności	Informatyka

OPTeam S.A. z siedzibą w Tajęcinie (Tajęcina 113, k. Rzeszowa), dalej „Spółka", prowadzi działalność od 1988 r., początkowo pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 r. jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej działa od 5 maja 2003 r. 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 2026 roku nie zaszły żadne zmiany w organach Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. na dzień 26 listopada 2026 roku w skład Zarządu OPTeam S.A. wchodzili:

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

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 26 listopada 2026 roku skład Rady Nadzorczej OPTeam S.A. przedstawiał się następująco:

1. Janusz Bober – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Ryszard Woźniak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Wiesław Zaniewicz – Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Wacław Irzeński – Członek Rady Nadzorczej
5. Maciej Pelczar – Członek Rady Nadzorczej
6. Janusz Gajdek – Członek Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje trzyosobowy Komitet Audytu w następującym składzie:

- Janusz Gajdek przewodniczący
- Ryszard Woźniak
- Maciej Pelczar

3. Notowania na rynku regulowanym

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW – 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

Według najlepszej wiedzy Spółki następujący akcjonariusze posiadają bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu OPTeam S.A.:

- - na dzień przekazania raportu tj. 26.11.2026 roku,
- - na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 24.09.2026 r. (za I półrocze 2026).

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

* Na dzień publikacji oraz na 31.12.2025 i 30.09.2026 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 2026 r., tj. od dnia 24.09.2026 r. do dnia 26.11.2026 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 2026 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 26.11.2026		Na dzień 27.11.2025	
Janusz Bober - Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	17,44%	1 372 523	17,44%
Andrzej Pelczar	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 przekazania raportu za pierwsze półrocze 2026 r., tj. od 24 września 2026 r., do dnia przekazania niniejszego raportu 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 śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje III kwartał 2026 r. oraz okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2026 r., wraz z danymi porównawczymi:

- dla sprawozdania z sytuacji finansowej: 30.09.2026 i 31.12.2025;
- Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów obejmuje III kwartał oraz okres dziewięciu miesięcy 2026 i 2025 r. Sprawozdania z przepływów pieniężnych i zmian w kapitale własnym obejmują okresy dziewięciu miesięcy 2026 i 2025 r. W wybranych tabelach dodatkowo przedstawiono dane pierwotnie opublikowane.

7. 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 2026 roku.
Spółka na bieżąco monitoruje otoczenie biznesowe oraz jego wpływ na sytuację finansową i przyszłe wyniki.
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 2026 roku nie jest zagrożona.

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

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie odnotowała istotnego wpływu konfliktów zbrojnych w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie na swoją działalność.

9. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego oraz stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczny wynik finansowy nie musi odzwierciedlać wyniku, jaki Spółka osiągnie za cały rok obrotowy 2026.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2026 roku zostało sporządzone 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.

Stosowane zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie należy analizować łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za 2025 r., z uwzględnieniem przekształcenia danych porównawczych opisanego w nocie dotyczącej korekt.

Zmiany standardów – status zatwierdzenia przez UE i wpływ na Spółkę

- 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;

10. Przekształcenie danych porównawczych

Przekształcenie danych porównawczych za 2025 r. obejmuje zmiany wyniku finansowego za II i III kwartał oraz za cały rok 2025, a także zmiany kapitału własnego. Zmiany te wykraczają poza reklasyfikację prezentacyjną. Dane porównawcze w podstawowych sprawozdaniach powinny uwzględniać skutki przekształcenia, natomiast dane pierwotne służą uzgodnieniu korekt.

11. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych

W zestawieniu zmian w kapitale własnym wykazano korektę salda otwarcia 2025 r. w kwocie −2 381 953,63 zł.

12. Charakter i skutki przekształcenia danych porównawczych

	30.09.2025	30.09.2025 przekształcony	31.12.2025	31.12.2025 przekształcony
wynik brutto na sprzedaży	14 221 848,87	14 038 286,24	27 715 084,20	26 773 723,22
należności z tytułu umów z klientami MSSF 15	1 747 881,26	1 695 671,71	2 699 164,90	1 942 283,61
zobowiązania z tytułu umów z klientami MSSF15	2 023 592,54	6 149 567,55	3 501 100,04	10 744 245,16
zmiana w kapitałach - zysk strata z lat ubiegłych	0,00	-2 381 953,63	0,00	-2 381 953,62

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki jest złoty polski (PLN). Dane przedstawiono w złotych, chyba że wskazano inną jednostkę prezentacji.

13. 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 30.09.2026	na dzień 31.12.2025	na dzień 30.09.2025
	4,3672	4,2267	4,2692

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 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r.	4,2800
w okresie od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r.	4,2365

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

14. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

Ustalanie wartości szacunkowych wymaga zastosowania osądu na podstawie aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Spółka weryfikuje szacunki w przypadku zmiany okoliczności stanowiących podstawę ich ustalenia. Do najczęściej stosowanych szacunków należą:

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

Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

Zarząd zaktualizował kalkulację oczekiwanych strat kredytowych dotyczących należności, pożyczek i udzielonych gwarancji zgodnie z MSSF 9. W wyniku aktualizacji nie stwierdzono konieczności ujęcia istotnych dodatkowych odpisów.
Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w tym o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów (PLN)

Tytuł	stan na 30-09-2026	stan na 30-09-2025
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 029 041,86	712 194,72
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	1 491 457,38	772 161,14
Rezerwa na koszty personalne	1 463 265,53	1 299 107,36
Pozostałe rezerwy	502 966,71	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe i aktywa z tytułu umów z klientami	493 794,48	371 885,52
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	294 304,73	298 101,32

15. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych

Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 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 01.01.2026r.	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
Stan na 30.09.2026r.	**26 122 753,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 863 747,43**	**30 986 500,76**
Skumulowane umorzenie						
Stan na 01.01.2026r.	21 359 135,37	0,00	0,00	0,00	4 780 668,51	26 139 803,88
Amortyzacja	1 525 868,10	0,00	0,00	0,00	21 989,12	1 547 857,22
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30.09.2026r.	22 885 003,47	0,00	0,00	0,00	4 802 657,63	27 687 661,10
Wartość netto 30.09.2026r.	**3 237 749,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**61 089,80**	**3 298 839,66**

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**

„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.

16. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych

Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 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 01-01-2026	531 342,00	16 313 901,15	8 105 940,60	6 603 442,86	1 196 331,92	0,00	32 750 958,53
Zwiększenia	0,00	0,00	409 224,81	293 962,13	24 529,33	5 634,32	733 350,59
Zmniejszenia	0,00	898 744,14	169 719,83	1 491 243,12	0,00	0,00	2 559 707,09
Stan na 30-09-2026	531 342,00	15 415 157,01	8 345 445,58	5 406 161,87	1 220 861,25	5 634,32	30 924 602,03
Skumulowane umorzenie							
Stan na 01-01-2026	0,00	5 265 418,69	7 481 000,36	5 966 272,63	1 042 468,32	0,00	19 755 160,00
Amortyzacja	0,00	263 309,58	218 520,93	300 384,58	28 279,24	0,00	810 494,33
Zmniejszenia	0,00		169 719,83	1 403 026,73	0,00	0,00	1 572 746,56
Stan na 30-09-2026	0,00	5 528 728,27	7 529 801,46	4 863 630,48	1 070 747,56	0,00	18 992 907,77
Wartość na dzień 30-09-2026	**531 342,00**	**9 886 428,74**	**815 644,12**	**542 531,39**	**150 113,69**	**5 634,32**	**11 931 694,26**

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	13 774,72	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	4 914 339,00	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**

17. Zabezpieczenia ustanowione na środkach trwałych Spółki na dzień 30 września 2026 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 2,805 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.

18. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	stan na 30-09-2026	stan na 30-09-2025
Aktywa finansowe ogółem	**400 000,00**	**2 626 107,89**
Aktywa finansowe długoterminowe	**0,00**	**400 000,00**
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (Lokaty pow. 12 m-cy)	0,00	400 000,00
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	*0,00*	*0,00*
Aktywa finansowe krótkoterminowe	**400 000,00**	**2 226 107,89**
Udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (Lokaty do 12 m-cy)	400 000,00	2 226 107,89

Lokata stanowi zabezpieczenie umowy o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych zawartej z PZU S.A. w dniu 17 listopada 2004 roku (z późn. zm.).

19. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2026r.

L.p.	Bank / rodzaj kredytu/Nr umowy/data zawarcia umowy	LIMIT - Kredyt według umowy		Kwota wykorzystana do spłaty - na dzień 30.09.2026		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	2 020 000	PLN	0,00	**28.04.2027 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	**03.07.2027**	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

W dniu 15 października 2026 r. Spółka otrzymała informację z mBanku o zawieszeniu linii kredytowej w wysokości 1 mln zł (zob. nota 35).

Na dzień 30 września 2025 r. Spółka dysponowała aktywnymi, niewykorzystanymi liniami kredytowymi w mBanku i ING Banku.

20. Przychody ze sprzedaży

Spółka uzyskuje przychody ze sprzedaży usług informatycznych, oprogramowania oraz sprzętu informatycznego, przede wszystkim w następujących 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 01-01-2026 do 30-09-2026	za okres od 01-01-2025 do 30-09-2025
Sprzedaż licencji i usług własnych	35 606 011,43	17 891 799,77
Sprzedaż licencji i usług obcych	14 496 645,51	14 570 152,08
Sprzedaż sprzętu i infrastruktury	21 247 231,01	25 206 189,89
Razem	**71 349 887,95**	**57 668 141,74**

21. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie wg. kosztów operacyjnych	za okres 01-01-2026 do 30-09-2026	za okres 01-01-2025 do 30-09-2025
Koszty działalności operacyjnej	65 977 113,32	67 973 139,48
Amortyzacja	2 401 148,89	4 102 325,81
Zużycie materiałów i energii, w tym	1 179 027,60	1 139 168,43
- zużycie materiałów bezpośrednich	93,87	4 331,73
- zużycie materiałów pośrednich	612 260,19	637 611,68
- zużycie energii	524 411,10	458 318,15
Usługi obce, w tym	10 356 588,70	9 429 685,86
- czynsze i najem powierzchni biurowej usługowej i handlowej	19 889,22	61 347,28
- usługi telekomunikacyjne	67 020,30	78 091,98
- usługi remontowe i transportowe	539 956,78	503 567,09
- usługi podwykonawców	8 222 774,38	7 415 136,19
- usługi pozostałe	1 506 948,02	1 371 543,32
Podatki i opłaty	313 396,21	290 976,49
Wynagrodzenia	17 687 808,84	16 153 423,88
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 733 170,09	3 666 840,83
- składki ZUS	3 108 562,53	2 874 559,30
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	1 631 213,22	1 654 566,54
- podróże służbowe	97 944,46	96 016,44
- reklama i reprezentacja	1 145 555,04	1 203 028,54
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	129 033,60	114 988,71
- pozostałe koszty rodzajowe	258 680,12	240 532,85
Razem koszty według rodzaju	37 302 353,55	36 436 987,84

22. 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 2026 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.
W opublikowanym sprawozdaniu Spółka zaprezentowano dane finansowe po przekształceniu zza :

- IIQ2025
- Rok 2025

23. Podmioty powiązane

Na dzień 30-09-2026 podmiotami powiązanymi z OPTeam S.A. są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób

24. 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 obrachunkowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązanymi.

Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo na dzień 30-09-2026

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	zobowiązania	należności
JB Group sp. z o.o.	650,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PELCZAR ANDRZEJ RZESZÓW	5 830,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PELCZAR INVEST MIELE Chmielnik	1 408,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Barbara Błahut	0,00	130 500,00	0,00	0,00	14000,00	0,00
Razem	**7 889,22**	**130 500,00**	**0,00**	**0,00**	**14 000,00**	**0,00**

25. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym przy odnowieniu linii kredytowej ING nastąpiło skrócenie okresu kredytowania

26. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym

Przychody ze sprzedaży OPTeam S.A., podobnie jak w przypadku wielu podmiotów sektora IT, wykazują umiarkowaną sezonowość. Najwyższe przychody przypadają zazwyczaj na IV kwartał, a najniższe na I kwartał. Sezonowość i nieregularność przychodów mogą wpływać na porównywalność wyników poszczególnych okresów.

27. Stanowisko Zarządu w sprawie 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 2026

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

Na dzień 30 września 2026 r. oraz w okresie objętym raportem Spółka nie była stroną istotnych postępowań sądowych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tego tytułu.
Spółka prowadzi kilkanaście postępowań sądowych i egzekucyjnych w celu odzyskania należności za dostarczone produkty i usługi. Dochodzone kwoty nie są znaczące. Należności objęte tymi postępowaniami zostały objęte odpisami aktualizującymi.

29. 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.

30. Segmenty działalności

Zgodnie z MSSF 8 segment operacyjny jest częścią jednostki prowadzącą działalność gospodarczą, której wyniki są regularnie analizowane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w celu alokacji zasobów i oceny wyników oraz dla której dostępne są odrębne informacje finansowe.

Na potrzeby zarządzania działalność Spółki podzielono na jednostki organizacyjne według obsługiwanych rynków zbytu.
Spółka swoją działalność w zakresie dostaw i wdrożeń rozwiązań informatycznych koncentruje na terenie RP, dlatego nie przedstawia przychodów w ujęciu geograficznym.
Na potrzeby zarządcze wyodrębniono jednostki organizacyjne odpowiedzialne za sprzedaż w następujących obszarach:

- Przedsiębiorstwa
- Instytucje publiczne
- BU nAxiom – dział utworzony w 2024 r. w wyniku przejęcia spółki nAxiom, oferujący rozwiązania oparte na platformie low-code nAxiom.
- Infrastruktura IT

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

31. Zobowiązania warunkowe, umowy gwarancji finansowej

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

32. Otrzymane gwarancje

Zobowiązania warunkowe	stan na 30-09-2026	stan na 30-09-2025
Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, w tym na:	**0,00**	**224 411,04**
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	0,00	224 411,04
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0,00	0,00
Otrzymane gwarancje bankowe, w tym na:	**1 731 498,92**	**2 938 937,36**
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	1 676 498,92	2 888 937,36
- na wadium w ramach przetargu publicznego	55 000,00	50 000,00

33. 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 2026 roku.

34. **Zdarzenia następujące po dniu bilansowym**.

Po dniu bilansowym, 15 października 2026 r., Spółka otrzymała informację o zawieszeniu linii kredytowej mBanku w wysokości 1 mln zł.
W ocenie Spółki zawieszenie linii kredytowej nie wpłynie na jej bieżącą płynność ani zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Ocenę tę należy rozpatrywać w kontekście informacji dotyczących finansowania i kontynuacji działalności.

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

W raporcie przedstawiono dane porównawcze przed i po przekształceniu. Różnice wymagają uzgodnienia i wyjaśnienia zgodnie z notą 13.

36. 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.

37. 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.

38. **Podsumowanie i analiza wyników Spółki OPTeam S.A. za trzy kwartały 2026 roku**.

	30.09.2025	30.09.2025 po przekształceniu	31.12.2025	31-12-2025 po przekształceniu	30.06.2026	30.09.2026
Przychody netto razem	60 348 036,85	57 668 141,74	100 223 340,47	94 426 275,24	46 261 375,45	71 349 887,95
Zysk/ starta netto	-2 687 653,75	-2 584 346,27	3 069 875,40	2 123 865,57	347 300,72	686 472,64
Rentowność sprzedaży *brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)*	-4,68%	-5,81%	2,99%	1,72%	1,98%	1,89%
Rentowność EBIT *(zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży)*	-5,39%	-6,56%	2,42%	1,11%	1,76%	1,77%
Rentowność EBITDA *zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja/przychody ze sprzedaży)*	**1,40%**	**0,55%**	**7,51%**	**6,51%**	**5,32%**	**5,13%**
Rentowność sprzedaży *netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)*	-4,45%	-4,48%	3,06%	2,25%	0,75%	0,96%
EBITDA wartość w PLN (wynik na działalności operacyjnej plus amortyzacja)	**847 207,51**	**319 831,10**	**7 528 161,73**	**6 150 842,58**	**2 461 638,81**	**3 660 496,92**
Amortyzacja	4 102 325,81	4 102 325,81	5 100 137,17	5 100 137,17	1 645 240,80	2 401 148,89

Analiza sytuacji finansowej

	30.09.2025	30.09.2025 po przekształceniu	31.12.2025	31-12-2025 po przekształceniu	30.06.2026	30.09.2026
Rentowność kapitału własnego ROE *(zysk netto/kapitały własne)*	-9,54%	-9,98%	9,05%	6,94%	1,07%	2,22%
Rentowność aktywów ROA *(zysk netto/ aktywa razem)*	-4,99%	-4,59%	5,08%	3,22%	0,66%	1,32%
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio) *(aktywa obrotowe/zobowiązania krótko bez RMP)*	1,75	1,54	2,24	1,80	2,97	2,87
Wskaźnik płynności szybki *(aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótko bez RMP)*	1,15	0,94	1,86	1,31	2,08	2,58
Wskaźnik ogólnego zadłużenia *(zobowiązania ogółem bez RMP/ pasywa ogółem)*	0,48	0,54	0,44	0,54	0,39	0,40
Wskaźnik rotacji należności w dniach *(przec. stan należności z tytułu dostaw i usług * x liczba dni w okresie 365 / przychody ze sprzedaży*	79,67	83,37	50,46	53,56	73,88	59,88
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach *(zapasy * x liczba dni w okresie 365/ koszty działalnosci operacyjnej*	65,04	82,80	26,13	49,51	86,15	19,03
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach *(zobowiazania z tytułu dostaw i usług * x liczba dni w okresie 365/ koszty działalnosci operacyjnej-*	84,81	88,25	38,53	40,54	46,00	36,15

39. Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie kolejnego kwartału 2026 roku

W ocenie Zarządu do najważniejszych czynników zewnętrznych i wewnętrznych mogących wpływać na działalność oraz wyniki Spółki w perspektywie kolejnego kwartału i roku należą:

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.

Podstawę sporządzenia sprawozdania oraz ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy od 30 września 2026 r. przedstawiono w nocie dotyczącej kontynuacji działalności.

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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2026 r. podlega zatwierdzeniu do publikacji przez Zarząd 26.11.2026r.

Zarząd:

Jacek Błahut
2026.11.26
21:57:11
+01'00'

Tomasz Mariusz
Ostrowski
2026.11.26
21:57:57
+01'00'

Sprawozdanie sporządził Artur Belczyk –

Signed by /
Podpisano przez:
Artur Belczyk
Date / Data:
2026-11-26 17:57

Kwoty w PLN. Zmiany obliczono jako dane przekształcone minus pierwotne. Nie stanowią potwierdzenia prawidłowości księgowań. Załącznik do noty 13

Aktywa – 31.12.2025

Pozycja	Pierwotne	Korekta	Przekształcone
Aktywa trwałe	19 072 838,23	603 082,83	19 675 921,06
Rzeczowe aktywa trwałe	12 995 798,53	-855 946,80	12 139 851,73
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 188 363,30	1 459 029,63	2 647 392,93
Aktywa obrotowe	41 385 928,75	4 871 963,97	46 257 892,72
Zapasy	7 026 881,44	5 628 845,26	12 655 726,70
Aktywa z tytułu umów z klientami	2 699 164,90	-756 881,29	1 942 283,61
SUMA AKTYWÓW	60 458 766,98	5 475 046,80	65 933 813,78

Pasywa – 31.12.2025

Pozycja	Pierwotne	Korekta	Przekształcone
Kapitał własny ogółem	33 935 317,13	-3 327 963,45	30 607 353,68
Zyski zatrzymane i pozostałe nakłady	33 149 262,59	-3 327 963,45	29 821 299,14
Zobowiązania długoterminowe	5 512 103,02	1 123 906,96	6 636 009,98
Rezerwy	1 292 955,45	1 123 906,96	2 416 862,41
Zobowiązania krótkoterminowe	21 011 346,83	7 679 103,29	28 690 450,12
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 501 100,04	7 243 145,12	10 744 245,16
Rezerwy	2 381 606,88	435 958,17	2 817 565,05
Suma zobowiązań	26 523 449,85	8 803 010,25	35 326 460,10
SUMA PASYWÓW	60 458 766,98	5 475 046,80	65 933 813,78

Wynik – 9M 2025 oraz III Q 2025

Pozycja	Pierwotne	Korekta	Przekształcone
Przychody operacyjne	60 348 036,85	-2 679 895,11	57 668 141,74
Koszt własny sprzedaży	-46 126 187,98	2 496 332,48	-43 629 855,50
Zysk brutto ze sprzedaży	14 221 848,87	-183 562,63	14 038 286,24
Zysk netto ze sprzedaży	-3 693 575,45	-183 562,63	-3 877 138,08
Pozostałe koszty operacyjne	-162 944,58	-343 813,78	-506 758,36
Zysk z działalności operacyjnej	-3 255 118,30	-527 376,41	-3 782 494,71
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 823 784,54	-527 376,41	-3 351 160,95
Podatek dochodowy	-136 130,79	-630 683,89	-766 814,68
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-2 687 653,75	103 307,48	-2 584 346,27

Wynik – 9M 2025 oraz III Q 2025 – III Q

Pozycja	Pierwotne	Korekta	Przekształcone
Przychody operacyjne	20 206 711,44	-1 637 674,26	18 569 037,18
Koszt własny sprzedaży	-12 578 255,31	813 827,83	-11 764 427,48
Zysk brutto ze sprzedaży	7 628 456,13	-823 846,43	6 804 609,70
Zysk netto ze sprzedaży	2 473 494,97	-823 846,43	1 649 648,54
Pozostałe koszty operacyjne	-36 684,09	-343 813,78	-380 497,87

Zysk z działalności operacyjnej	2 638 016,24	-1 167 660,21	1 470 356,03
Koszty finansowe	-14 299,43	28 598,86	14 299,43
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 790 868,33	-1 139 061,35	1 623 208,12
Podatek dochodowy	287 927,80	-625 974,71	-338 046,91
Zysk netto za okres sprawozdawczy	2 502 940,53	-513 086,64	1 989 853,89

Przepływy – 9M 2025

Pozycja	Pierwotne	Korekta	Przekształcone
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-2 823 784,54	-527 376,41	-3 351 160,95
II. Korekty razem	1 049 116,63	527 376,41	1 576 493,04
5. Zmiana stanu rezerw	148 998,85	658 576,41	807 575,26
6. Zmiana stanu zapasów	-9 902 498,60	-2 550 418,60	-12 452 917,20
7. Zmiana stanu należności	2 452 531,95	52 209,55	2 504 741,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 465 059,80	2 367 009,05	6 832 068,85