

ATENDE

**Jednostkowy raport roczny
Atende S.A.
za 2014 r.**

**Komisja Nadzoru Finansowego
Jednostkowy raport roczny R 2014**

Raport został przygotowany zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz.U. nr 33, poz. 259, dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową.

Raport za rok obrotowy 2014 obejmujący okres od 2014-01-01 do 2014-12-31, zawierający sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie polskiej (PLN).

Pełna nazwa emitenta: Atende Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Ostrobramska 86, 04-163 Warszawa

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: informatyka

Podstawowy przedmiot działalności: integracja systemów teleinformatycznych, integracja infrastruktury technicznej

e-mail: kontakt@atende.pl

www: www.atende.pl

Numer KRS: 0000320991

Numer NIP: 954-23-57-358

Numer REGON: 276930771

Podmiot uprawniony do badania: PKF Consult sp. z o.o.

Data zatwierdzenia i przekazania raportu: 23 marca 2015 r.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	w tys. zł		w tys. eur	
	2014 r.	2013 r.	2014 r.	2013 r.
Przychody netto ze sprzedaży	168 865	189 520	40 310	45 006
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 060	8 560	1 208	2 033
EBITDA	8 935	12 402	2 133	2 945
Zysk (strata) brutto	6 114	12 103	1 459	2 874
Zysk (strata) netto	5 175	10 160	1 235	2 413
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 639	12 889	2 301	3 061
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 599)	4 241	(859)	1 007
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 994)	(9 099)	(2 147)	(2 161)
Przepływy pieniężne netto razem	(2 954)	8 031	(705)	1 907
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,14	0,28	0,03	0,07
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,14	0,28	0,03	0,07
	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Aktywa razem	131 979	128 979	30 964	31 100
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 780	73 753	18 014	17 784
Zobowiązania długoterminowe	4 704	6 574	1 104	1 585
Zobowiązania krótkoterminowe	72 076	67 179	16 910	16 199
Kapitał własny	55 199	55 226	12 951	13 316
Kapitał zakładowy	7 269	7 269	1 705	1 753
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	1,52	1,52	0,36	0,37
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	1,52	1,52	0,36	0,37

KURSY EURO (W ZŁ):

średni kurs w 2013 r.: 4,2110

średni kurs w 2014 r.: 4,1892

średni kurs na dzień 31.12.2013: 4,1472

średni kurs na dzień 31.12.2014: 4,2623

Zawartość

- \ List Zarządu do Akcjonariuszy
- \ Opinia z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
- \ Raport uzupełniający opinię z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
- \ Jednostkowe sprawozdanie finansowe Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2014 r. zawierające:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych
 - zestawienia zmian w kapitale własnym
 - dodatkowe informacje i objaśnienia
- \ Sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. w roku zakończonym 31 grudnia 2014 r.
- \ Oświadczenia Zarządu
- \ Zasady ładu korporacyjnego stosowane w 2014 r.

List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

Z umiarkowaną satysfakcją patrzymy na nasze dokonania w 2014 roku. Kontynuowaliśmy z powodzeniem wprowadzoną w 2013 roku strategię rozwoju. Udało się wypracować wyniki finansowe, które w kontekście niesprzyjających warunków zewnętrznych oceniamy jako dobre, chociaż nie są to wyniki lepsze, niż w roku poprzednim. Przede wszystkim jednak wytworzyliśmy w ramach grupy kapitałowej wiele nowych innowacyjnych produktów, które stanowiąc będą fundament dalszego wzrostu i rozbudowaliśmy naszą grupę kapitałową o nowe podmioty.

Zgodnie ze strategią rozwoju koncentrowaliśmy się w 2014 roku na rozwoju działalności o wyższej rentowności, głównie w zakresie usług informatycznych, takich jak outsourcing IT, usługi serwisowe i cloud computing, oraz sprzedaży oprogramowania własnego. Znalazło to odzwierciedlenie we wzroście skonsolidowanej marży zysku brutto na sprzedaży z 24% w 2013 roku do 27% w 2014 roku. Rozwój organiczny został wsparty przejęciami spółek TrustIT i Textus Virtualis.

W 2014 roku osiągnęliśmy skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 207 mln zł, co oznacza spadek o 7% w stosunku do roku poprzedniego. Za obniżenie poziomu sprzedaży odpowiada niekorzystna sytuacja w sektorze publicznym, w którym doświadczyliśmy znacznie mniejszej liczby postępowań przetargowych w pierwszej połowie roku oraz braku realizacji dużych kontraktów. Należy podkreślić, że w pozostałych sektorach (telekomunikacja i media, finanse, handel, przemysł i usługi), sprzedaż była wyższa niż rok wcześniej. Dodatkowo, w 2014 roku zwiększyły się koszty ogólnego zarządu, co jest głównie związane z rozpoczęciem konsolidacji wyników spółek Phoenix Systems i TrustIT, rozbudową działów handlowych oraz zwiększeniem skali działalności i rozszerzeniem oferty o nowe produkty. Powyższe czynniki spowodowały zmniejszenie zysku netto o 27% do 8,3 mln zł. Wszystkie spółki Grupy Atende, poza Atende Medica, pozytywnie kontrybuowały do skonsolidowanego zysku netto.

Przejęta w 100% spółka TrustIT zajmuje się outsourcingiem IT. Jej oferta uzupełnia podstawowe portfolio produktów outsourcingowych świadczonych dotychczas przez Grupę. Nabycie TrustIT wpłynie na przyspieszenie rozwoju w obszarze utrzymania i obsługi systemów informatycznych, a także zwiększy przychody z bardzo ważnych dla Atende usług abonamentowych.

Z kolei nabycie udziałów w spółce Textus Virtualis miało na celu konsolidację rynku oraz uzyskanie praw do nowoczesnego systemu medycznego. Textus Virtualis specjalizował się w opracowaniu i wdrażaniu oprogramowania w technologiach internetowych dla placówek służby zdrowia. Po przejęciu nastąpiło połączenie spółki Impulsy z Textus Virtualis, a następnie zmiana nazwy firmy Impulsy na Atende Medica. Dzięki tym działaniom Grupa Atende wzmocniła swoją pozycję na rynku rozwiązań informatycznych oferowanych sektorowi medycznemu.

Bardzo pozytywnie oceniamy rozwój w 2014 roku spółek, które rok wcześniej dołączyły do Grupy Atende, czyli tworzącej innowacyjne oprogramowanie spółki Phoenix Systems oraz zajmującej się projektowaniem układów elektronicznych spółki OmniChip. Konsekwentnie podążają one ścieżkami rozwoju wytyczonymi przed akwizycjami i w końcówce roku 2014 zakończyły proces komercjalizacji niektórych swoich innowacyjnych produktów. Warto również zaznaczyć, że pomimo swojego młodego wieku obie spółki były w 2014 roku dochodowe. Dobra ocena spółki OmniChip i jej perspektyw skłoniła nas do zakupu na początku 2015 roku kolejnych udziałów w spółce, dzięki czemu obecnie do Grupy Atende należy 55% udziałów.

Perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w 2015 roku oceniamy jako dobre. Będziemy dalej konsekwentnie rozwijać Grupę Atende, zarówno organicznie, jak i poprzez przejęcia. Zgodnie ze strategią będziemy również dążyć do wypłacania atrakcyjnych dywidend, jak to miało w poprzednich latach.

Dziękujemy akcjonariuszom za zainteresowanie i zaufanie, jakim obdarzają spółkę Atende, a pracownikom, współpracownikom i doradcom za ich zaangażowanie i dobrą pracę. Wierzymy, że 2015 rok będzie okresem znacznego wzrostu, co przyniesie korzyści dla akcjonariuszy oraz pozostałych interesariuszy spółki.

Warszawa, 23 marca 2015 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*

dotyczące badania sprawozdania finansowego

Atende S.A.

W

Warszawie

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport zawiera 10 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2014 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Atende S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Atende S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 („Spółka”), na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii tym sprawozdaniu finansowym, o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Atende S.A.

*Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014r.*

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Atende S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 2014 r., poz. 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Justyna Górak
Biegły rewident nr 11591

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, 23.03.2015 r.

PKF CONSULT Sp. z o.o.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10



Raport
z badania sprawozdania finansowego

Atende S.A.

w
Warszawie

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Raport zawiera 10 stron
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2014 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	6
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2.2.	Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	9
3.2.	Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	9
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	10

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa Spółki

Atende S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

Warszawa, ul. Ostrobramska 86

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 05.01.2009
Numer rejestru: KRS0000320991
REGON: 276930771
NIP: 9542357358

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- integracja systemów teleinformatycznych,
- integracja infrastruktury technicznej,
- ekspertyza w dziedzinie projektowania infrastruktury Data Center,
- usługi z obszaru ICT (ang. Information and Communication Technologies),
- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki.

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2014 struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 7.268.668,80 zł przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko/Nazwa	Ilość akcji	udział w kapitale	Ilość głosów	udział w prawach głosu	Wartość posiadanych akcji
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązany Spinoza Investments Sp. z o.o.	11 956 958	32,90%	11 956 958	32,90%	2 391 391,60
ING OFE	3 511 955	9,66%	3 511 955	9,66%	702 391,00
PKO OFE	2 531 407	6,97%	2 531 407	6,97%	506 281,40
Pozostali	18 343 024	50,47%	18 343 024	50,47%	3 668 604,80
Razem	36 343 344	100%	36 343 344	100%	7 268 668,80

Badana Spółka według stanu na koniec badanego okresu jest spółką dominującą dla spółek:

- Atende Software Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu;
- Atende Medica Sp. z o.o., w której posiada 62,69% udziału w kapitale i 62,69% w prawach głosu;
- Sputnik Software Sp. z o.o., w której posiada 60% udziału w kapitale i 60% w prawach głosu;
- TrustIT Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu;
- Phoenix Systems Sp. z o.o., w której posiada 51% udziału w kapitale i 51% w prawach głosu.

Na dzień 31.12.2014 Atende SA posiada 15% udziałów w spółce OmniChip Sp.z.o.o, która została wyłączona z konsolidacji z uwagi na nieistotność jej danych.

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. wchodzi:

- Roman Szwed -Prezes Zarządu
- Iwona Bakula -Wiceprezes Zarządu
- Szymon Stępczak -Wiceprezes Zarządu
- Andrzej Słodczyk -Wiceprezes Zarządu

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Justyna Górak
Numer w rejestrze: 11591

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Consult Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6, lok 1B, 02-695 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000034774
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 257.040,00 zł
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 30.06.2014 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 20.05.2014 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 23.02.2015 r. z przerwami do dnia wydania niniejszej opinii i raportu.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z późn. zm.).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 18.06.2014 r. przez Walne Zgromadzenie, zysk netto za ubiegły rok obrotowy wyniósł 10 016 963,56 złotych, z czego przeznaczono na wypłatę dywidend 5 451 501,60 złotych.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 04.07.2014 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Atende S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badana jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 2 stycznia 2008 r.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz z innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu, odnośnie tego sprawozdania finansowego, zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości o oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezajściwieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Sp. z o.o.

2. Część analityczna raportu

2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 31.12.			Struktura			Zmiana (OB - OU) OU
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	
A. AKTYWA TRWAŁE	48 987	48 870	51 210	42,37%	37,89%	38,80%	4,8%
Rzeczowe aktywa trwałe	24 361	23 121	22 637	21,07%	17,93%	17,15%	-2,1%
Wartości niematerialne	7 706	7 653	7 976	6,66%	5,93%	6,04%	4,2%
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,0%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16 164	16 164	19 091	13,98%	12,53%	14,47%	18,1%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80	80	80	0,07%	0,06%	0,06%	0,0%
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,0%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	620	1 785	1 306	0,54%	1,38%	0,99%	-26,8%
Pozostałe aktywa trwałe	56	67	120	0,05%	0,05%	0,09%	79,1%
B. AKTYWA OBROTOWE	66 642	80 109	80 769	57,63%	62,11%	61,20%	0,8%
Zapasy	8 143	7 427	8 146	7,04%	5,76%	6,17%	9,7%
Należności handlowe	50 057	57 905	61 530	43,29%	44,89%	46,62%	6,3%
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,0%
Pozostałe należności	736	590	510	0,64%	0,46%	0,39%	-13,6%
Pozostałe aktywa finansowe	300	0	0	0,26%	0,00%	0,00%	0,0%
Rozliczenia międzyokresowe	1 324	2 104	1 454	1,15%	1,63%	1,10%	-30,9%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 052	12 083	9 129	3,50%	9,37%	6,92%	-24,4%
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2 030	0	0	1,76%	0,00%	0,00%	0,0%
AKTYWA RAZEM	115 629	128 979	131 979	100,00%	100,00%	100,00%	2,3%

PASywa	Stan na 31.12.			Struktura			Zmiana (OB - OU) OU
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	47 674	55 226	55 199	41,2%	42,8%	41,8%	0,0%
Kapitał zakładowy	7 269	7 269	7 269	6,3%	5,6%	5,5%	0,0%
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	14 760	15 059	15 308	12,8%	11,7%	11,6%	1,7%
Akcje własne	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe kapitały	24 628	22 738	22 738	21,3%	17,6%	17,2%	0,0%
Niepodzielony wynik finansowy	0	0	4 709	0,0%	0,0%	3,6%	100,0%
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 017	10 160	5 175	0,9%	7,9%	3,9%	-49,1%
B. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	7 525	6 574	4 704	6,5%	5,1%	3,6%	-28,4%
Kredyty i pożyczki	5 368	4 851	3 546	4,6%	3,8%	2,7%	-26,9%
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 047	1 723	1 040	1,8%	1,3%	0,8%	-39,6%
Inne zobowiązania długoterminowe	45	0	42	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	65	0	76	0,1%	0,0%	0,1%	100,0%
C. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	60 430	67 179	72 076	52,3%	52,1%	54,6%	7,3%
Kredyty i pożyczki	7 336	1 749	1 466	6,3%	1,4%	1,1%	-16,2%
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 300	1 387	1 124	2,0%	1,1%	0,9%	-19,0%
Zobowiązania handlowe	32 436	35 281	45 285	28,1%	27,4%	34,3%	28,4%
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	186	1 981	212	0,2%	1,5%	0,2%	-89,3%
Pozostałe zobowiązania	16 390	24 751	22 314	14,2%	19,2%	16,9%	-9,8%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 782	2 030	1 675	1,5%	1,6%	1,3%	-17,5%
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe rezerwy	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
PASYWA RAZEM	115 629	128 979	131 979	100,0%	100,0%	100,0%	2,3%

2.2. Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2013 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży produktów	59 703	31,5%	58 686	34,8%	-1,7%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	129 817	68,5%	110 179	65,2%	-15,1%
	189 520	100,0%	168 865	100,0%	-10,9%
Koszty działalności operacyjnej					
Koszty własne sprzedaży zmienne	142 582	75,2%	67 399	39,9%	-52,7%
Koszty własne sprzedaży stałe	10 867	5,7%	65 915	39,0%	506,6%
	153 448	81,0%	133 314	78,9%	-13,1%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	36 072	19,0%	35 551	21,1%	-1,4%
Pozostałe przychody operacyjne	4 343	2,3%	2 849	1,7%	-34,4%
Koszty sprzedaży	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Koszty ogólnego zarządu	27 755	14,6%	30 460	18,0%	9,7%
Pozostałe koszty operacyjne	4 100	2,2%	2 880	1,7%	-29,7%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 560	4,5%	5 060	3,0%	-40,9%
Przychody finansowe	4 761	2,5%	3 695	2,2%	-22,4%
Koszty finansowe	1 218	0,6%	2 641	1,6%	116,8%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 103	6,4%	6 114	3,6%	-49,5%
Podatek dochodowy	1 943	1,0%	939	0,6%	-51,7%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10 160	5,4%	5 175	3,1%	-49,1%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Zysk (strata) netto	10 160	5,4%	5 175	3,1%	-49,1%

	2013 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
Zysk (strata) netto	10 160	5,4%	5 175	3,1%	-49,1%
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Suma dochodów całkowitych	10 160	5,4%	5 175	3,1%	-49,1%

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	j.m.	2012	2013	2014
1. Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów (wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100	%	17,0%	19,0%	21,1%
2. Rentowność kapitałów własnych (ROE) (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	2,7%	19,7%	9,4%
3. Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług (przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	117	104	129
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	%	58,8%	57,2%	58,2%
5. Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe /zobowiązania krótkoterminowe)		1,1	1,2	1,1

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego sprawozdania z sytuacji finansowej za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

3.2. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do sprawozdania finansowego, zawierających opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 2014 r., poz. 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Atende S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.



Justyna Górak
Biegły rewident nr 11591

PKF CONSULT Sp. z o.o.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, 23.03.2015 r.



**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Atende S.A.
za rok zakończony 31 grudnia 2014 r.**

Spis treści

1.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
2.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
3.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
4.	Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	8
5.	Informacje ogólne	9
5.1.	Podstawowa działalność	9
5.2.	Skład organów Spółki	9
6.	Oświadczenia.....	10
6.1.	Oświadczenia Zarządu	10
6.2.	Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania.....	10
7.	Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.....	10
8.	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.....	13
9.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	20
9.1.	Profesjonalny osąd	20
9.2.	Niepewność szacunków.....	20
10.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.....	21
11.	Szczegółowe noty i objaśnienia.....	21
Nota 1.	Przychody ze sprzedaży.....	21
Nota 2.	Segmenty operacyjne oraz rynki zbytu	21
Nota 3.	Koszty działalności operacyjnej.....	22
Nota 4.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	23
Nota 5.	Przychody i koszty finansowe	24
Nota 6.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	25
Nota 7.	Działalność zaniechana.....	27
Nota 8.	Zysk przypadający na jedną akcję	27
Nota 9.	Dywidendy zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	28
Nota 10.	Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych.....	28
Nota 11.	Efekt podatkowy pozostałych dochodów całkowitych.....	28
Nota 12.	Wartość godziwa	29
Nota 13.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	30
Nota 14.	Wartości niematerialne.....	33
Nota 15.	Nieruchomości inwestycyjne	35
Nota 16.	Inwestycje w jednostkach powiązanych	35
Nota 17.	Pozostałe aktywa trwałe	37
Nota 18.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	38
Nota 19.	Pozostałe aktywa finansowe.....	38
Nota 20.	Zapasy	38
Nota 21.	Umowy o usługę budowlaną.....	40
Nota 22.	Należności handlowe.....	40
Nota 23.	Pozostałe należności	42
Nota 24.	Rozliczenia międzyokresowe	42
Nota 25.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42
Nota 26.	Kapitał zakładowy	43
Nota 27.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	44
Nota 28.	Akcje własne	44
Nota 29.	Pozostałe kapitały	44
Nota 30.	Niepodzielony wynik finansowy.....	44
Nota 31.	Kredyty i pożyczki	45
Nota 32.	Pozostałe zobowiązania finansowe	46
Nota 33.	Inne zobowiązania długoterminowe.....	47
Nota 34.	Zobowiązania handlowe.....	47
Nota 35.	Pozostałe zobowiązania	48
Nota 36.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	48
Nota 37.	Zobowiązania warunkowe	49
Nota 38.	Należności i zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	49
Nota 39.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	50
Nota 40.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	50
Nota 41.	Pozostałe rezerwy	50
Nota 42.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	50
Nota 43.	Informacja o instrumentach finansowych	54

Nota 44.	Zarządzanie kapitałem	55
Nota 45.	Programy świadczeń pracowniczych	55
Nota 46.	Informacje o podmiotach powiązanych	55
Nota 47.	Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.	56
Nota 48.	Zatrudnienie.....	56
Nota 49.	Umowy leasingu operacyjnego	56
Nota 50.	Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego.....	56
Nota 51.	Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności	56
Nota 52.	Sprawy sądowe.....	57
Nota 53.	Rozliczenia podatkowe	57
Nota 54.	Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	57
Nota 55.	Zdarzenia po dacie bilansu.....	57
Nota 56.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji	57
Nota 57.	Udział spółek zależnych nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.....	57
Nota 58.	Informacja o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania	57
Nota 59.	Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	58

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2013
Aktywa trwałe		51 210	48 870
Rzeczowe aktywa trwałe	13	22 637	23 121
Wartości niematerialne	14	7 976	7 653
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16	19 091	16 164
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18	80	80
Pozostałe aktywa finansowe	19	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 306	1 785
Pozostałe aktywa trwałe	17	120	67
Aktywa obrotowe		80 769	80 109
Zapasy	20	8 146	7 427
Należności handlowe	22	61 530	57 905
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności	23	510	590
Pozostałe aktywa finansowe	19	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	24	1 454	2 104
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	9 129	12 083
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	-	-
AKTYWA RAZEM		131 979	128 979

PASYWA	Nota	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2013
Kapitał własny		55 199	55 226
Kapitał zakładowy	26	7 269	7 269
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	27	15 308	15 059
Pozostałe kapitały	29	22 738	22 738
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	30	4 709	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		5 175	10 160
Zobowiązanie długoterminowe		4 704	6 574
Kredyty i pożyczki	31	3 546	4 851
Pozostałe zobowiązania finansowe	32,38	1 040	1 723
Inne zobowiązania długoterminowe	33	42	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	76	-
Zobowiązania krótkoterminowe		72 076	67 179
Kredyty i pożyczki	31	1 466	1 749
Pozostałe zobowiązania finansowe	32,38	1 124	1 387
Zobowiązania handlowe	34	45 285	35 281
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		212	1 981
Pozostałe zobowiązania	35	22 314	24 751
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	1 675	2 030
PASYWA RAZEM		131 979	128 979

2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	2014 r.	2013 r.
Przychody ze sprzedaży	1,2	168 865	189 520
Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów	2,3	133 314	153 448
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		35 551	36 072
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom		-	-
Pozostałe przychody operacyjne	4	2 849	4 343
Koszty sprzedaży	1,2,3	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1,2,3	30 460	27 755
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		-	-
Pozostałe koszty operacyjne	4	2 880	4 100
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		5 060	8 560
Przychody finansowe	5	3 695	4 761
Koszty finansowe	5	2 641	1 218
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 114	12 103
Podatek dochodowy	6	939	1 943
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 175	10 160
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	-	-
Zysk (strata) netto		5 175	10 160
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,14	0,28
Rozwodniony za okres obrotowy		0,14	0,28
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,14	0,28
Rozwodniony za okres obrotowy		0,14	0,28
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		5 175	10 160
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	-
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach		-	-
Suma dochodów całkowitych	10, 11	5 175	10 160

3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	2014 r.	2013 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	6 114	12 103
Korekty razem:	5 506	1 801
Amortyzacja	3 875	3 842
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	30	(26)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 490)	(3 172)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	316	266
Zmiana stanu zapasów	(719)	716
Zmiana stanu należności	(3 598)	(7 733)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	8 093	11 719
Zmiana stanu pozostałych aktywów	651	(760)
Inne korekty	(652)	(3 051)
Gotówka z działalności operacyjnej	11 620	13 904
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(1 981)	(1 015)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 639	12 889
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	3 186	8 331
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	286	4 311
Inne wpływy inwestycyjne	2 900	3 720
Spłata udzielonych pożyczek	-	300
Wydatki	6 785	4 090
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 858	4 090
Wydatki na aktywa finansowe	2 927	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 599)	4 241
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	389	4 340
Kredyty i pożyczki	389	1 232
Inne wpływy finansowe	-	3 108
Wydatki	9 383	13 439
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	5 451	2 907
Spłaty kredytów i pożyczek	1 977	7 336
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 515	2 641
Odsetki	411	555
Inne wydatki finansowe	29	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 994)	(9 099)
PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(2 954)	8 031
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(2 954)	8 031
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	12 083	4 052
Środki pieniężne na koniec okresu	9 129	12 083

Dodatkowe objaśnienia do przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej przedstawiono w Nocie 59.

4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny emisyjnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
2014 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2014 r. wg MSSF	7 269	15 059	-	22 738	10 160	-	55 226
Zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	7 269	15 059	-	22 738	10 160	-	55 226
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(5 451)	-	(5 451)
Podatek odroczony od pozycji wykazywanych w kapitale	-	249	-	-	-	-	249
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	5 175	5 175
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2014 r. wg MSSF	7 269	15 308	-	22 738	4 709	5 175	55 199
2013 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2013 r. wg MSSF	7 269	14 760	-	24 628	1 017	-	47 674
Zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	7 269	14 760	-	24 628	1 017	-	47 674
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(1 890)	(1 017)	-	(2 907)
Podatek odroczony od pozycji wykazywanych w kapitale	-	299	-	-	-	-	299
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	10 160	10 160
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2013 r. wg MSSF	7 269	15 059	-	22 738	-	10 160	55 226

5. Informacje ogólne

5.1. Podstawowa działalność

Spółka funkcjonuje pod nazwą Atende od 12 kwietnia 2013 r., kiedy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana firmy Emitenta z ATM Systemy Informatyczne S.A. na Atende S.A. Z kolei ATM Systemy Informatyczne S.A. powstała w wyniku przejęcia przez KLIK S.A. całego majątku ATM Systemy Informatyczne sp. z o.o. przy jednoczesnym dokonaniu zmiany nazwy spółki KLIK S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A. i przeniesieniu siedziby Spółki do Warszawy. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 3 stycznia 2011 r.

Atende S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Atende”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Atende („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Atende”). Spółka jest od 28 maja 2012 r. notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podstawowy przedmiot działalności Atende S.A. na 31 grudnia 2014 r. to:

- o działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
- o naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń,
- o roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- o sprzedaż komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- o pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (działalność w zakresie specjalistycznego projektowania).

Spółka ma ponad dwudziestoletnie doświadczenie w zakresie integracji systemów teleinformatycznych oraz integracji infrastruktury technicznej, w tym infrastruktury centrów danych, poparte dziesiątkami udanych wdrożeń, które pozytywnie wyróżniają się wysoką jakością, najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

Poprzez spółki zależne Grupa Kapitałowa Emitenta realizuje działania w innych atrakcyjnych niszach rynku IT. Atende Software sp. z o.o. specjalizuje się w innowacyjnym oprogramowaniu dla przedsięwzięć multimedialnych, inteligentnych sieci energetycznych (ang. Smart Grid) i cyberbezpieczeństwa. Sputnik Software sp. z o.o. tworzy oprogramowanie oraz świadczy usługi dla sektora publicznego, głównie administracji samorządowej. Atende Medica sp. z o.o. oferuje rozwiązania informatyczne dla instytucji sektora medycznego, w szczególności szpitali, przychodni oraz gabinetów lekarskich. Phoenix Systems sp. z o.o. oferuje autorski system operacyjny czasu rzeczywistego wykorzystywany w systemach wbudowanych oraz protokół komunikacji w sieciach energetycznych zgodny z protokołem PRIME. Z kolei OmniChip sp. z o.o. zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych, zaś spółka TrustIT sp. z o.o. świadczy nowoczesne usługi outsourcingowe zdalnego utrzymania systemów IT.

5.2. Skład organów Spółki

Na koniec 2014 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- o Roman Szwed – prezes Zarządu,
- o Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu,
- o Andrzej Stodczyk – wiceprezes Zarządu,
- o Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu.

W 2014 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2014 r. był następujący:

- o Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej,
- o Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- o Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

W 2014 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Pięcioletnia kadencja obecnej Rady Nadzorczej zakończy się w 2018 r.

6. Oświadczenia

6.1. Oświadczenia Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz że Sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis głównych ryzyk i zagrożeń.

Niniejsze sprawozdanie zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany 20 maja 2014 r. przez Radę Nadzorczą uchwałą w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 23 marca 2015 r.

6.2. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 grudnia 2014 r. Porównywalne dane finansowe zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. Prezentowane sprawozdanie rzetelnie przedstawia sytuację finansową i majątkową Atende S.A. na dzień 31 grudnia 2014 r. wraz z danymi porównywalnymi na 31 grudnia 2013 r., a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za 2014 r. i dane porównywalne za 2013 r. Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego za 2014 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Opinia i raport z badania stanowią załącznik do niniejszego raportu rocznego.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

7. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2014 r. jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2013 r., z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”;
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”;
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”;
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”;
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”;
- f) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Spółki inwestycyjne;
- g) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych;
- h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych;
- i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń;
- j) KIMSF 21: Opłaty.

W 2014 r. Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2014 r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki, natomiast prezentacja danych w sprawozdaniu finansowym została dostosowana do wymogów nowo obowiązujących standardów.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.;
- b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.;
- c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r. Składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres. Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE

MSSF 9 Instrumenty Finansowe (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- o aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- o aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite

dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Emitent nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 r.

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczonej”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczonej”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczonej”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonej” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 r.

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity modelu pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo – Rośliny produkcyjne – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 r.

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych) – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 r.

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze

składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 r.

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3. MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

8. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki, za wyjątkiem wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości opisanych w odpowiedniej notce.

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki (w tym jednostki specjalnego przeznaczenia), w odniesieniu do których Spółka ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w bilansie po spełnieniu następujących warunków:

- o z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- o istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- o składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- o znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- o zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- o istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające ww. warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia, w pozycji kosztów ogólnego zarządu.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

- o licencje na oprogramowanie 2 lata

- prace rozwojowe 3-5 lat
- znaki towarowe 5 lat
- prawa majątkowe 5 lat

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości.. Skutki utraty wartości niematerialnych i prawnych jak również ich amortyzacja odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż jeden rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne, które funkcjonują jako element środka trwałego. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty, także o charakterze niematerialnym.

Amortyzacja środków trwałych - w tym komponentów i specjalistycznych części zamiennych - odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji degresywnej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

- budynki i budowle od 10 do 40 lat
- maszyny i urządzenia od 4 do 10 lat
- środki transportu od 5 do 7 lat
- pozostałe środki trwałe od 4 do 10 lat

Grunty własne nie podlegają amortyzacji. Spółka traktuje nadane prawa wieczystego użytkowania jako leasing operacyjny. W przypadku nabycia takich praw na rynku wtórnym prezentowane są one jako wartości niematerialne i amortyzowane w okresie przewidywanego ich użytkowania.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe do jednej z kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, pożyczki udzielone i należności własne, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Klasyfikacja poszczególnych aktywów finansowych uzależniona jest od przeznaczenia aktywa finansowego, intencji Zarządu oraz faktu, czy aktywo finansowe jest pozycją notowaną na rynku. Zarząd określa powyższą klasyfikację w momencie początkowego ujęcia danego aktywa oraz w uzasadnionych przypadkach dokonuje odpowiedniej reklasyfikacji w okresach kolejnych, za wyjątkiem reklasyfikacji aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat. Reklasyfikacja z i do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat jest zabroniona.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Do tej kategorii zaliczane są aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej w momencie ich pierwotnego ujęcia. Aktywa finansowe klasyfikowane są do tej kategorii, jeżeli przeznaczone są do sprzedaży w krótkim okresie. Do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu klasyfikuje się także instrumenty finansowe, chyba że związane są z rachunkowością zabezpieczeń.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są początkowo w wartości godziwej zaś koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Pożyczki udzielone i należności własne – są aktywami finansowymi nie będącymi instrumentami finansowymi, o określonej lub możliwej do określenia wielkości płatności, które nie są notowane i nie zostały nabyte z intencją przeznaczenia do sprzedaży. Pożyczki udzielone i należności własne ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – do nich klasyfikowane są aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – do tych aktywów Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według wartości godziwej.

Przychody z odsetek dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w rachunku zysków i strat według efektywnej stopy procentowej. Dywidendy dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w rachunku zysków i strat kiedy prawa do otrzymania płatności przez Spółkę zostały ustalone. Wszystkie inne zmiany w wartości godziwej ujmowane są w kapitale własnym. W momencie sprzedaży tych aktywów lub ich wygaśnięcia skutki ich wyceny ujęte w kapitale własnym rozpoznaje się w rachunku zysków i strat.

Wszystkie aktywa finansowe są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa finansowe wykazywane są jako aktywa bieżące, chyba że ich wymagalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego kiedy prezentowane są jako aktywa trwałe.

Instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty finansowe ujmowane są i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Metody rozpoznania zysku i straty z tych instrumentów uzależnione są od tego czy dany instrument wyznaczony został jako instrument zabezpieczający i charakteru tego zabezpieczenia. Dany instrument może być wyznaczony jako zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych lub zabezpieczenie inwestycji zagranicznych.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mające postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku. Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego która z nich jest niższa.

Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się pierwotnie na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- zapasy towarów:
 - towary zalegające powyżej pół roku do roku 5%
 - towary zalegające powyżej 1 roku do 2 lat 10%
 - towary zalegające powyżej 2 do 3 lat 30%

- towary zalegające powyżej 3 do 4 lat 50%
- towary zalegające powyżej 4 lat 100%
- zapasy materiałów
- wartość materiałów odnoszona jest liniowo przez 5 lat w koszt własny sprzedaży.

Rozchód zapasów odbywa się według zasad szczegółowej identyfikacji w zakresie pozycji przeznaczonych na świadczenie konkretnych przedsięwzięć lub według metody FIFO dla pozostałych zapasów i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

Należności handlowe i pozostałe

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu w oparciu o efektywną stopę procentową z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100% należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności jak i ich odwrócenia zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych. Należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Należności, dla których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy prezentowane są w bilansie w kategorii „pozostałe aktywa trwałe”.

Inne aktywa obrotowe i trwałe

Inne aktywa obrotowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Kategoria ta obejmuje poniesione wydatki, które stanowią koszty przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są pierwotnie w wartościach dokonanych wydatków, zaś na dzień bilansowy wyceniane z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Odpisy rozliczeń międzyokresowych czynnych następują stosowanie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, w zależności od ich charakteru. Jeżeli rozliczenie wydatków nastąpi w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, to część aktywów wykazywana jest w bilansie w pozycji „pozostałe aktywa trwałe”.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

Kredyty i pożyczki bankowe

Kredyty i pożyczki bankowe ujmowane są według zamortyzowanego kosztu opartego na efektywnej stopie procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów, koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia. W pozostałych przypadkach koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu i prezentuje w bilansie w podziale na część długo- i krótkoterminową.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu zaległych urlopów lub premii. Pomimo, iż w tych konkretnych sytuacjach konieczne jest oszacowanie kwoty lub też terminu zapłaty ww. zobowiązań, stopień niepewności jest na ogół znacząco mniejszy niż w przypadku rezerw, stąd pozycje te klasyfikuje się jako zobowiązanie.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Zwiększenia rezerw, opartych na metodzie dyskontowania, w związku z upływem czasu są ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną w jakikolwiek sposób zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy gdy istnieje pewność, że zwrot ten nastąpi.

Rezerwy na ryzyka specyficzne tworzone są jedynie w przypadkach, kiedy prawdopodobny jest wpływ korzyści ekonomicznych z jednostki, a szacunek może zostać przeprowadzony w sposób wiarygodny.

W zakresie świadczeń pracowniczych Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy, po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia długoterminowe nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Transakcje w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w sprawozdaniu finansowym na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego publikowanego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty. Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) Spółki odnosi się w koszty i przychody finansowe. W sprawozdaniu finansowym koszty i przychody z tytułu różnic kursowych wykazuje się po ich uprzednim skompensowaniu.

Średnie kursy walut użyte do wyceny pozycji walutowych posiadanych przez Spółkę w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym były następujące:

Waluta	Kurs średni NBP na 31.12.2014	Kurs średni NBP na 31.12.2013
EUR	4,2623	4,1472
USD	3,5072	3,0120

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji pozostałych zobowiązań finansowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Dotacje rządowe

Dotacje do aktywów ujmowane są początkowo jako przychody przyszłych okresów w wartości godziwej, jeśli istnieje wystarczająca pewność ich otrzymania oraz spełnienia przez Spółkę warunków z nimi związanych i a następnie są ujmowane w zysku lub stracie i wykazywane w pozostałych przychodach, systematycznie przez okres użytkowania składnika aktywów. Otrzymane dotacje będące zwrotem poniesionych przez Spółkę kosztów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie w tych okresach, w których następuje ujęcie kosztów.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwana ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwanej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

Testy na utratę wartości przeprowadza się corocznie dla wartości firmy.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości, wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości. Odpisy dotyczące wartości firmy nie podlegają odwróceniu.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody ze sprzedaży z odroczonym terminem płatności ujmowane są w kwocie pomniejszonej o dyskonto.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Przychody z tytułu świadczonych usług rozpoznawane są na podstawie stopnia zaawansowania. Jeśli wyniku danej usługi nie można wiarygodnie określić, wówczas przychody uzyskiwane z tego tytułu ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać. Jeżeli cena sprzedaży danej usługi obejmuje identyfikowalną wartość usług serwisowych jakie będą wykonane w przyszłości, kwota tej części przychodów podlega odroczeniu i ujmowana jest w rachunku zysków i strat w okresach kiedy przedmiotowy zakres usług jest wykonywany.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Koszty finansowania zewnętrznego

W związku ze zmianą MSR 23 od dnia 1 stycznia 2009 r. Spółka dokonuje kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego zgodnie z zapisami MSR 23. W latach 2014 i 2013 nie wystąpiły koszty spełniające kryteria kapitalizacji zgodnie z MSR 23.

Opodatkowanie

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Spółka może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. W bilansie podatek dochodowy wykazywany jest po dokonaniu kompensaty w zakresie w jakim wynika ze zobowiązania jakie płatne jest do tego samego urzędu podatkowego.

Spółka dokonuje kompensaty aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego i prezentuje wynik tej kompensaty odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

9. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

9.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

9.2. Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Spółki szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Wartość aktywów obrotowych

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.

Spółka dokonuje aktualizacji wartości należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Spółka dokonuje aktualizacji wartości zapasów, uwzględniając możliwe do uzyskania ceny sprzedaży netto, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka ujmuje bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów gdy:

- ciąży na niej obowiązek świadczenia wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje wykorzystanie jej przyszłych aktywów,
- możliwe jest wiarygodne oszacowanie kwoty wykonania obowiązku.

10. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W 2014 r. Spółka nie dokonała zmian polityki rachunkowości.

11. Szczegółowe noty i objaśnienia

Nota 1. Przychody ze sprzedaży

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem

	2014 r.	2013 r.
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	110 179	129 817
Sprzedaż produktów	58 686	59 703
Sprzedaż usług	-	-
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	168 865	189 520
Pozostałe przychody operacyjne	2 849	4 343
Przychody finansowe	3 695	4 761
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	175 409	198 624
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
SUMA przychodów ogółem	175 409	198 624

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. Segmenty operacyjne oraz rynki zbytu

Zgodnie z MSSF 8.2.4 jednostka prezentuje dane dotyczące segmentów operacyjnych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Atende za 2014 r.

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	2014 r.		2013 r.	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Kraj	164 503	97,42%	184 504	97,35%
Eksport, w tym:	4 362	2,58%	5 016	2,65%
- Unia Europejska	4 362	2,58%	3 390	1,79%
- kraje byłego ZSRR	-	-	862	0,45%
- Azja	-	-	398	0,21%
- pozostałe	-	-	366	0,19%
Razem	168 865	100%	189 520	100%

W 2014 r. udział jednego dostawcy przekroczył 10% całości zaopatrzenia. Zamówienia od Cisco International Limited osiągnęły wartość 67,7 mln zł, co oznacza 33,2% w zaopatrzeniu Spółki, (w 2013 r. odpowiednio 55,1 mln zł i 30,8%)

W 2014 r. sprzedaż do dwóch klientów przekroczyła 10% całkowitych przychodów ze sprzedaży, wyniosła 17 346 tys. zł (10,27%) i 17 302 tys. zł (10,25%).

Nota 3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju

	2014 r.	2013 r.
Amortyzacja	3 875	3 842
Zużycie materiałów i energii	2 937	2 473
Usługi obce	64 403	56 145
Podatki i opłaty	668	713
Wynagrodzenia	19 179	18 312
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 543	3 292
Pozostałe koszty rodzajowe	3 250	4 335
Rezerwy gwarancyjne	-	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	97 855	89 112
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(30 460)	(27 755)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	67 395	61 357

Koszty amortyzacji i odpisów aktualizujących ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	2014 r.	2013 r.
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	124	398
Amortyzacja środków trwałych	123	395
Amortyzacja wartości niematerialnych	1	3
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	3 751	3 444
Amortyzacja środków trwałych	2 057	1 819
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 694	1 625

Amortyzacja rzeczowych składników majątku trwałego odbywa się według zasad przedstawionych w opisie przyjętych zasad rachunkowości.

Koszty zatrudnienia

	2014 r.	2013 r.
Wynagrodzenia	19 179	18 312
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 543	3 292
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	22 722	21 604
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 047	10 580
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	12 675	11 024

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty wynagrodzeń obejmują także wynagrodzenia premiowe oraz wynagrodzenia z tytułu urlopów.

Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy. W latach 2014 i 2013 wysokość ww. składek ustalona była na 19,74% podstawy wymiaru składek ustalonej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy. Spółka nie jest stroną żadnych programów emerytalnych jak i układów zbiorowych pracy z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia emerytalne nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. W 2014 r. Spółka wypłaciła 4 tys. zł z tytułu odpraw emerytalnych.

Spółka zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Z uwagi na charakter działania ww. funduszu, aktywa i zobowiązania funduszu są sobie równe. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 161 tys. zł.

Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują szkolenia związane z podnoszeniem kwalifikacji, opieki medycznej oraz inne świadczenie określone przepisami prawa pracy.

Nota 4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	2014 r.	2013 r.
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-
Rozwiązanie rezerw	2 133	1 015
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	48	117
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	7	181
Dotacje rządowe	652	2 990
Sprzedaż licencji	-	-
Pozostałe	9	40
Razem	2 849	4 343

Pozostałe koszty operacyjne

	2014 r.	2013 r.
Strata ze zbycia majątku trwałego	299	266
Zawiązanie rezerw	-	521
Darowizny	192	136
Kary i grzywny	133	-
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 409	68
Koszt Programu Motywacyjnego	19	61
Koszt kwalifikowany dotacji	652	2 990
Pozostałe	176	58
Razem	2 880	4 100

W ramach Programu Motywacyjnego dla Pracowników Grupy Kapitałowej ATM S.A. w latach 2008 - 2010 pracownikom Spółki zostały przyznane opcje na akcje ATM S.A. do realizacji w latach 2008 - 2014. W 2014 r. z tego tytułu wynik Spółki został obciążony kwotą 19 tys. zł.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość

	2014 r.	2013 r.
Należności	1 409	68
Zapasy	-	-
Razem	1 409	68

Nota 5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	2014 r.	2013 r.
Przychody z tytułu odsetek	188	231
Dywidendy otrzymane	2 900	3 720
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	675
Wycena instrumentów finansowych	607	75
Pozostałe	-	60
Razem	3 695	4 761

Koszty finansowe

	2014 r.	2013 r.
Koszty z tytułu odsetek	423	555
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 661	-
Wycena instrumentów finansowych	-	203
Prowizje bankowe	557	460
Pozostałe	-	-
Razem	2 641	1 218

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

2014 r.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	-	-	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	188	(423)	(235)
Przychody z tytułu dywidendy	2 900	-	-	2 900
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	(1 661)	(1 661)
Przychody/koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	607	-	-	607
Koszty z tytułu prowizji bankowych	-	-	(557)	(557)
Razem zysk/strata	3 507	188	(2 641)	1 054

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu), aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy – w 2014 r. nie wystąpiły.

2013 r.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	60	-	-	60
Przychody/koszty z tytułu odsetek		231	(555)	(324)
Przychody z tytułu dywidendy	3 720			3 720
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	675	675
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	-	-	(128)	(128)
Koszty z tytułu prowizji bankowych	-	-	(460)	(460)
Razem zysk/strata	3 780	231	(468)	3 543

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu), aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy – w 2013 r. nie wystąpiły.

Nota 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Od 2004 r. obowiązującą, według znowelizowanych przepisów jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają różnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

W zakresie podatku dochodowego Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	2014 r.	2013 r.
Bieżący podatek dochodowy	211	2 810
Dotyczący roku obrotowego	211	2 810
Odroczony podatek dochodowy	728	(867)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	728	(867)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	939	1 943

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym

	2014 r.	2013 r.
Odroczony podatek dochodowy	249	299
Efekt podatkowy podniesienia kapitału akcyjnego	249	299
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale	249	299

W 2012 r. w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa zostały wniesione do Spółki między innymi aktywa trwałe, których wartość bilansowa i podatkowa są różne. Na różnicę tę została utworzona rezerwa na podatek odroczony.

Różnice pomiędzy nominalną, a efektywną stawką podatkową

	2014 r.	2013 r.
Wynik brutto przed opodatkowaniem	6 114	12 103
Ustawowa stawka podatkowa	19%	19%
Podatek według ustawowej stawki	1 162	2 300
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg przepisów podatkowych	(145)	(852)
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg przepisów księgowych	328	107
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg przepisów podatkowych	2 514	2 726
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg przepisów księgowych	(2 920)	(2 338)
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-	-
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	-	-
Podatek według efektywnej stawki	939	1 943
Efektywna stawka podatku	15,36%	16,06%

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek dochodowy na dzień 31 grudnia 2014 r. wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2014
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	1 679	1 747	1 816	1 610
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	800	-	-	800
Pozostałe rezerwy	13 414	11 967	15 880	9 501
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	203	-	203	-
Odpisy aktualizujące zapasy	2 558	650	204	3 004
Odpisy aktualizujące należności	227	1 408	48	1 587
Przychody przyszłych okresów	618	1 766	633	1 751
Suma ujemnych różnic przejściowych	19 499	17 538	18 784	18 253
Stawka podatkowa	19%	-	-	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	3 705	3 332	3 569	3 468

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2014
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	6 337	1 085	-	7 422
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	-	341	-	341
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	18	-	18	-
Przychody szacowane	158	1 338	158	1 338
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	3 590	-	1 313	2 277
Suma dodatnich różnic przejściowych	10 103	2 764	1 489	11 378
Stawka podatkowa	19%	-	-	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	1 920	525	283	2 162

Aktywo/rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2014	31.12.2013
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	3 468	3 705
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 162	1 920
- odniesiona na podatek	1 729	1 238
- odniesiona na kapitał	433	682
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 306	1 785

Nota 7. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

Aktywa i zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W 2014 r. żadne aktywa nie zostały zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Nota 8. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Liczba wyemitowanych akcji

	2014 r.	2013 r.
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	36 343 344	36 343 344
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	36 343 344	36 343 344

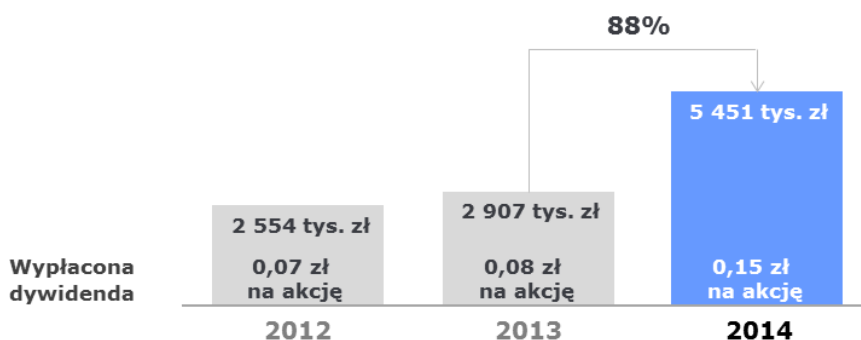
Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia

	2014 r.	2013 r.
Zysk netto z działalności kontynuowanej	5 175	10 160
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	5 175	10 160
Efekt rozwodnienia	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	5 175	10 160
Zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,14	0,28

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Nota 9. Dywidendy zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

18 czerwca 2014 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Kwota w wysokości 5 451 501,60 zł, z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2013 wynoszącego 10 160 963,56 zł, przeznaczona zostanie na wypłatę dywidendy. Oznacza to wartość dywidendy na jedną akcję w kwocie 0,15 zł. Zgodnie z podjętą uchwałą dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 14 lipca 2014 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 29 lipca 2014 r. Dywidendą objęto wszystkie akcje Spółki w liczbie 36 343 344.



Zarząd dąży do zbudowania mocnych relacji z akcjonariuszami w oparciu o wypłacanie znaczących dywidend. Polityka dywidendowa Spółki zakłada wypłacanie pomiędzy 30% a 50% zysku netto Grupy Atende z roku poprzedniego. Wysokość rekomendowanej dywidendy uzależniona będzie od sytuacji ekonomicznej Spółki, ogólnej sytuacji gospodarczej oraz od oczekiwań akcjonariuszy. Każdorazowo po zakończeniu roku obrotowego Zarząd dokonuje oceny sytuacji i w oparciu o tę ocenę podejmuje decyzję odnośnie rekomendacji wypłaty dywidendy lub pozostawienia zysku w Spółce.

Nota 10. Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych

Brak.

Nota 11. Efekt podatkowy pozostałych dochodów całkowitych

Brak.

Nota 12. Wartość godziwa

Na dni bilansowe dla lat 2014 i 2013 Spółka utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Spółka stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

- Poziom 1 – ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań;
- Poziom 2 – pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą;
- Poziom 3 – metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

W latach 2014 i 2013 nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Spółka nie wprowadza instrumentów pochodnych na dzień nabycia do ksiąg rachunkowych. Na dzień bilansowy wycenia je na podstawie otrzymanych od banków informacji o ich wartości godziwej.

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nie-obserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne					
- kontrakt walutowy forward – USD	31.12.2014	17 549	-	17 549	-
- kontrakt walutowy forward – EUR	31.12.2014	55	-	55	-
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne					
- kontrakt walutowy forward – USD	31.12.2014	17 209	-	17 209	-
- kontrakt walutowy forward – EUR	31.12.2014	54	-	54	-
Zobowiązania, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
- kredyt o oprocentowaniu zmiennym w PLN	31.12.2014	4 235	-	4 235	-
- pożyczka o oprocentowaniu stałym w PLN	31.12.2014	777	-	777	-

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nie- obserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne					
- kontrakt walutowy forward – USD	31.12.2013	11 739	-	11 739	-
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne					
- kontrakt walutowy forward – USD	31.12.2013	11 942	-	11 942	-
Zobowiązania, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
- kredyt o oprocentowaniu zmiennym w PLN	31.12.2013	5 367	-	5 367	-

Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe

Struktura własnościowa aktywów trwałych

	31.12.2014	31.12.2013
Własne	19 641	19 395
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	2 996	3 726
Razem	22 637	23 121

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

	31.12.2014	31.12.2013
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	15 071	14 492
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	2 996	3 726
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	18 067	18 218

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Brak.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2014 - 31.12.2014 r.

2014 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2014	-	15 111	9 857	2 867	486	761	29 082
Zwiększenia, z tytułu:	-	1 457	780	299	143	2 204	4 883
- nabycia środków trwałych	-	1 457	510	-	143	1 912	4 022
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	-	-	-	-	-	285	285
- zawartych umów leasingu	-	-	270	299	-	-	569
- inne	-	-	-	-	-	7	7
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	467	614	-	2 580	3 661
- zbycia	-	-	375	614	-	257	1 246
- likwidacji	-	-	86	-	-	135	221
- inne	-	-	6	-	-	2 188	2 194
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	-	16 568	10 170	2 552	629	385	30 304
Umorzenie na dzień 1.01.2014	-	644	4 511	741	65	-	5 961
Zwiększenia, z tytułu:	-	614	1 094	369	102	-	2 179
- amortyzacji	-	614	1 094	369	102	-	2 179
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	244	229	-	-	473
- likwidacji	-	-	68	-	-	-	68
- sprzedaży	-	-	176	229	-	-	405
Umorzenie na dzień 31.12.2014	-	1 258	5 361	881	167	-	7 667
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	-	15 310	4 809	1 671	462	385	22 637

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2014 r.

Nie utworzono.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2013-31.12.2013 r.

2013 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2013	341	16 485	10 676	4 663	119	1 097	33 381
Zwiększenia, z tytułu:	-	613	1 429	769	368	2 185	5 364
- nabycia środków trwałych	-	203	787	72	368	1 873	3 303
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	-	-	-	-	-	312	312
- zawartych umów leasingu	-	-	642	697	-	-	1 339
- inne	-	410	-	-	-	-	410
Zmniejszenia, z tytułu:	341	1 987	2 248	2 565	1	2 521	9 663
- zbycia	341	1 987	2 023	2 565	1	1 102	8 019
- likwidacji	-	-	225	-	-	-	225
- inne	-	-	-	-	-	1 419	1 419
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	-	15 111	9 857	2 867	486	761	29 082
Umorzenie na dzień 1.01.2013	-	472	4 470	2 017	48	-	7 007
Zwiększenia, z tytułu:	-	480	1 309	400	18	-	2 207
- amortyzacji	-	480	1 309	400	18	-	2 207
Zmniejszenia, z tytułu:	-	308	1 268	1 676	1	-	3 253
- likwidacji	-	-	144	-	-	-	144
- sprzedaży	-	308	1 124	1 676	1	-	3 109
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	644	4 511	741	65	-	5 961
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	-	14 467	5 346	2 126	421	761	23 121

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2013 r.

Nie utworzono.

Środki trwałe w budowie

1.01.2014	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2014
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
761	2 204	1 490	1 056	-	34	-	385

1.01.2013	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2013
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
1 097	2 185	1 063	1 418	-	40	-	761

Budynki o wartości bilansowej 14 467 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2013 r.: 13 986 tys. zł) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki.

W latach 2014 i 2013 nie wystąpiły koszty spełniające kryteria kapitalizacji zgodnie z MSR 23.

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2014			31.12.2013		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Maszyny i urządzenia	3 308	1 480	1 828	3 798	1 578	2 220
Środki transportu	1 629	461	1 168	1 899	394	1 505
Pozostałe środki trwałe	-	-	-	4	3	1
Razem	4 937	1 941	2 996	5 701	1 975	3 726

Nota 14. Wartości niematerialne

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2014 - 31.12.2014 r.

2014 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2014	5 365	321	125	4 671	-	2 089	12 571
Zwiększenia, z tytułu:	984	-	30	793	-	1 740	3 547
- nabycia	-	-	30	-	-	438	468
- inne	984	-	-	793	-	1 302	3 079
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	21	-	1 528	1 549
- zbycia	-	-	-	17	-	-	17
- likwidacji	-	-	-	4	-	-	4
- inne	-	-	-	-	-	1 528	1 528
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	6 349	321	155	5 443	-	2 301	14 569
Umorzenie na dzień 1.01.2014	1 691	49	86	3 092	-	-	4 918
Zwiększenia, z tytułu:	1 247	7	37	405	-	-	1 696
- amortyzacji	1 247	7	37	405	-	-	1 696
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	21	-	-	21
- likwidacji	-	-	-	4	-	-	4
- sprzedaży	-	-	-	17	-	-	17
Umorzenie na dzień 31.12.2014	2 938	56	123	3 476	-	-	6 593
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	3 411	265	32	1 967	-	2 301	7 976

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2014 r.

Nie utworzono.

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 r.

2013 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2013	4 896	321	125	4 664	-	992	10 998
Zwiększenia, z tytułu:	469	-	-	15	-	1 569	2 053
- nabycia	469	-	-	15	-	750	1 234
- inne	-	-	-	-	-	819	819
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	8	-	472	480
- likwidacji	-	-	-	8	-	-	8
- inne	-	-	-	-	-	472	472
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	5 365	321	125	4 671	-	2 089	12 571
Umorzenie na dzień 1.01.2013	653	43	26	2 570	-	-	3 292
Zwiększenia, z tytułu:	1 038	6	60	530	-	-	1 634
- amortyzacji	1 038	6	60	530	-	-	1 634
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	8	-	-	8
- likwidacji	-	-	-	8	-	-	8
Umorzenie na dzień 31.12.2013	1 691	49	86	3 092	-	-	4 918
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	3 674	272	39	1 579	-	2 089	7 653

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2013 r.

Nie utworzono.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2014	Wartość na 31.12.2014	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2013	Wartość na 31.12.2013
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20997	2810/40	8 810	241	8 810	248
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20998	2840/40	291	8	291	8
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20946	2838/40 2839/40	570	16	570	16
		OGÓŁEM:	9 671	265	9 671	272

Struktura własnościowa wartości niematerialnych

	31.12.2014	31.12.2013
Własne	7 942	7 584
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	34	69
Razem	7 976	7 653

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2014	31.12.2013
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	265	272
Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	265	272

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Brak.

Nota 15. Nieruchomości inwestycyjne

Brak.

Nota 16. Inwestycje w jednostkach powiązanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2014	31.12.2013
Jednostek zależnych	19 091	16 164
Jednostek współzależnych	1 949	1 949
Jednostek stowarzyszonych	337	337

Inwestycje w jednostkach powiązanych na dzień 31.12.2014

Dnia 17 stycznia 2014 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym zostały zarejestrowane nowo ustanowione udziały w Phoenix Systems sp. z o.o., które 10 września 2013 r. zależna od Emitenta spółka Atende Software objęła za kwotę 1 mln zł. Wcześniej Atende Software nabył od osób fizycznych 25% udziałów (24 lipca 2013 r.) oraz 1% (26 listopada 2013 r.), za łączną kwotę ok. 1 mln zł. Po rejestracji Emitent pośrednio kontroluje 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników spółki Phoenix Systems. Phoenix Systems jest firmą tworzącą innowacyjne oprogramowanie dla systemów wbudowanych, z potencjałem do sprzedaży międzynarodowej.

Dnia 13 marca 2014 r. Atende S.A. nabyła 100% udziałów w TrustIT sp. z o.o. za 300 tys. zł. Koszt nabycia może zostać zwiększony, maksymalnie o 200 tys. zł, w przypadku wypracowania w 2014 r. dodatniego zysku netto. Domeną TrustIT jest świadczenie nowoczesnych usług outsourcingowych zdalnego utrzymania systemów IT.

Dnia 28 marca 2014 r. Atende nabyło 45% udziałów w Textus Virtualis sp. z o.o. za 2,4 mln zł. Textus Virtualis specjalizuje się w opracowaniu i wdrażaniu oprogramowania w technologiach internetowych dla placówek służby zdrowia. Posiada autorski kompleksowy system przeznaczony do obsługi szpitala i przychodni. Spółka działa na polskim rynku od 1998 r. Nabycie udziałów w Textus Virtualis było jednym z etapów procesu, którego celem było połączenie tej spółki z zależną od Emitenta spółką Impulsy. Cel połączenia to konsolidacja rynku oraz uzyskanie praw do nowoczesnego systemu medycznego.

Dnia 31 marca 2014 r. spółki złożyły plan połączenia w KRS. Dnia 21 maja 2014 r. sąd zarejestrował przejęcie spółki Textus Virtualis przez spółkę Impulsy. Po połączeniu Emitent posiadał 60,74% udziału w kapitale zakładowym i 60,74% głosów na zgromadzeniu spółki, pozostałe należały do 3 osób fizycznych.

Dnia 29 maja 2014 r. Atende nabyło od jednego z udziałowców spółki Impulsy udziały stanowiące 1,94% kapitału zakładowego w spółce Impulsy, za łączną kwotę 194 tys. zł. Po nabyciu udziału Emitenta w spółce Impulsy wzrósł do 62,69%.

Dnia 13 czerwca 2014 r. została zarejestrowana zmiana nazwy firmy Impulsy na Atende Medica. To zdarzenie kończy proces mający na celu wzmocnienie pozycji Grupy Atende na rynku rozwiązań informatycznych oferowanych sektorowi medycznemu. Połączenie ma również umożliwić pełniejsze wykorzystanie potencjału w zakresie tworzenia oraz rozwijania oprogramowania i kreowania nowych, innowacyjnych rozwiązań informatycznych.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. w skład Grupy Kapitałowej Atende wchodziły następujące spółki:

- o Atende Software sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 500 000 zł,
- o Atende Medica sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 278 000 zł,
- o Sputnik Software sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 250 000 zł,
- o Phoenix Systems sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 242 000 zł,
- o OmniChip sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 200 000 zł.
- o TrustIT sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 100 000 zł.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Atende Software sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	5 977	-	5 977	100%	100%	konsolidacja metodą pełną
Atende Medica sp. z o.o. Warszawa, Al. Wilanowska 313	6 288	-	6 288	62,69%	62,69%	konsolidacja metodą pełną
Sputnik Software sp. z o.o. Poznań, ul. Górecka 30	6 522	-	6 522	60%	60%	konsolidacja metodą pełną
TrustIT Sp. z o.o. Łódź, ul. Wróblewskiego 18/103	304	-	304	100%	100%	konsolidacja metodą pełną
Phoenix Systems sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	1 949	-	1 949	51%	51%	konsolidacja metodą pełną
OmniChip sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	337	-	337	15%	15%	brak konsolidacji

Inwestycje w jednostkach powiązanych na dzień 31.12.2013

Dnia 24 lipca 2013 r. spółka zależna od Atende S.A. – Atende Software sp. z o.o. – kupiła 25% udziałów w firmie programistycznej Phoenix Systems sp. z o.o. Dnia 26 listopada 2013 r. Atende Software nabył 1% udziałów w Phoenix Systems od osoby fizycznej.

Dnia 21 listopada 2013 r. została powołana spółka OmniChip sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software objęła 15% udziałów za kwotę 300 tys. zł. Udziały te zostały zarejestrowane w KRS 12 grudnia 2013 r.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. w skład Grupy Kapitałowej Atende wchodziły następujące spółki:

- o Atende Software sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 500 000 zł,
- o Impulsy sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 130 000 zł,
- o Sputnik Software sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 250 000 zł,
- o Phoenix Systems sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 160 000 zł,
- o OmniChip sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 200 000 zł.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Atende Software sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	5 977	-	5 977	100%	100%	konsolidacja metodą pełną
Impulsy sp. z o.o. Warszawa, ul. Hoża 1/6	3 665	-	3 665	78,46%	78,46%	konsolidacja metodą pełną
Sputnik Software sp. z o.o. Poznań, ul. Górecka 30	6 522	-	6 522	60%	60%	konsolidacja metodą pełną
Phoenix Systems sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	1 949	-	1 949	26%	26%	brak konsolidacji
OmniChip sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	337	-	337	15%	15%	brak konsolidacji

Wyniki spółek powiązanych

W poniższej tabeli przedstawiono podstawowe dane finansowe spółek powiązanych.

	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Przychody ze sprzedaży	Zysk netto
31.12.2014 / 2014 r.¹									
Atende Software sp. z o.o.	12 103	500	6 534	16 314	7 963	8 351	4 211	15 830	5 069
Sputnik Software sp. z o.o.	10 472	250	7 423	20 002	6 674	13 328	9 530	18 565	2 799
Atende Medica sp. z o.o.	4 252	278	5 422	7 561	5 633	1 928	3 309	6 145	(1 448)
Phoenix Systems sp. z o.o.	2 147	242	1 895	2 795	1 312	1 483	648	1 315	10
OmniChip sp. z o.o.	1 414	200	1 046	1 522	849	673	108	1 567	168
TrustIT sp. z o.o.	351	100	33	415	20	395	64	1 342	218
31.12.2013 / 2013 r.¹									
Atende Software sp. z o.o.	9 034	500	3 662	13 408	5 441	7 967	4 374	17 661	4 872
Sputnik Software sp. z o.o.	9 173	250	6 603	17 606	6 780	10 826	8 433	16 124	2 320
Impulsy sp. z o.o.	382	130	2 099	3 220	591	2 629	2 838	2 734	(1 847)
Phoenix Systems sp. z o.o.	2 136	242	1 831	2 708	899	1 808	572	1 353	64
OmniChip sp. z o.o.	1 234	200	1 047	1 356	124	1 232	122	47	(13)

¹ Dane bilansowe na ostatni dzień danego roku obrotowego, dane wynikowe za cały dany rok obrotowy.

Nota 17. Pozostałe aktywa trwałe

	31.12.2014	31.12.2013
Należności z tytułu dostaw i usług	100	47
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	20
Pozostałe	-	-
RAZEM	120	67

Nota 18. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	31.12.2014	31.12.2013
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	80	80
RAZEM	80	80

Nota 19. Pozostałe aktywa finansowe

Brak.

Nota 20. Zapasy

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

	31.12.2014	31.12.2013
Materiały na potrzeby produkcji	3 279	3 419
Półprodukty i produkcja w toku	3 539	1 138
Towary	4 209	5 305
Zapasy brutto	11 027	9 862
Odpis aktualizujący wartość zapasów	2 881	2 435
Zapasy netto	8 146	7 427

Zapasy stanowiące zabezpieczenie – na zapasach ustanowiony jest zastaw rejestrowy do wysokości 7 500 tys. zł na poczet zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym w BZ WBK.

Zapasy w okresie 1.01. – 31.12.2014 r.

	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	232	55 989	-	65 808	122 029
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	496	-	-	154	650
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	157	-	-	47	204

Analiza wiekowa zapasów w okresie 1.01. – 31.12.2014 r.

	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	-	29	25	3 225	3 279
Materiały (odpisy)	-	2	4	2 462	2 468
Materiały netto	0	27	21	763	811
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	3 125	49	72	293	3 539
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	3 125	49	72	293	3 539
Towary (brutto)	3 015	437	277	480	4 209
Towary (odpisy)	-	-	14	399	413
Towary (netto)	3 015	437	263	81	3 796

Zapasy w okresie 1.01. – 31.12.2013 r.

	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	122	48 923	-	92 052	141 097
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	523	-	-	142	665
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	198	-	-	103	301

Analiza wiekowa zapasów w okresie 1.01. – 31.12.2013 r.

	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	133	25	44	3 217	3 419
Materiały (odpisy)	4	2	6	2 117	2 129
Materiały netto	129	23	38	1 100	1 290
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	1 043	33	-	62	1 138
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	1 043	33	-	62	1 138
Towary (brutto)	4 442	259	76	528	5 305
Towary (odpisy)	-	-	4	302	306
Towary (netto)	4 442	259	72	226	4 999

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 1.01.2014	2 129	306	2 435
Zwiększenia w tym:	496	154	650
- utworzenie odpisów aktualizujących	496	154	650
Zmniejszenia w tym:	157	47	204
- wykorzystanie odpisów	157	47	204
Stan na dzień 31.12.2014	2 468	413	2 881
Stan na dzień 1.01.2013	1 804	267	2 071
Zwiększenia w tym:	523	142	665
- utworzenie odpisów aktualizujących	523	142	665
Zmniejszenia w tym:	198	103	301
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	198	103	301
Stan na dzień 31.12.2013	2 129	306	2 435

Ustalanie odpisów aktualizujących zapasy odbywa się według zasad przedstawionych w opisie przyjętych zasad rachunkowości. Odwrócenie odpisów aktualizujących zapasy następuje w momencie sprzedaży zapasów objętych odpisem lub ustania okoliczności, dla których dokonano przedmiotowego odpisu aktualizującego. Koszty odpisów aktualizujących zapasy jak i ich odwrócenie ujmowane są w rachunku zysków i strat jako element kosztu własnego.

Rozchód zapasów odbywa się według zasad szczegółowej identyfikacji w zakresie pozycji przeznaczonych na świadczenie konkretnych przedsięwzięć lub według metody FIFO dla pozostałych zapasów i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

Nota 21. Umowy o usługę budowlaną

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Kwota przychodów z umowy ujętych jako przychód w 2014 r	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Kwota otrzymanych zaliczek
Umowa o usługę budowlaną	5 350	4 750	600	1 338	1 256	-
RAZEM	5 350	4 750	600	1 338	1 256	-

Jest to umowa w cenach stałych, przychody i koszty zostały oszacowane metodą stopnia zaawansowania realizacji umowy na koniec okresu sprawozdawczego

Nota 22. Należności handlowe

	31.12.2014	31.12.2013
Należności handlowe	61 530	57 905
- od jednostek powiązanych	413	150
- od pozostałych jednostek	61 117	57 755
Odpisy aktualizujące	831	134
Należności handlowe brutto	62 361	58 039

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 120 dni. Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Wartość godziwa należności handlowych i pozostałych nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie. Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Na 31 grudnia 2014 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 733 tys. zł (31 grudnia 2013 r.: 134 tys. zł) zostały uznane za zagrożone i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2014	31.12.2013
JEDNOSTKI POWIĄZANE		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
-inne	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	-	-
JEDNOSTKI POZOSTAŁE		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	134	182
Zwiększenia, w tym:	776	77
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	776	77
Zmniejszenia w tym:	79	125
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	47	125
- przeklasyfikowanie odpisów w związku ze skierowaniem na drogę sądową	32	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	831	134
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	831	134

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

	31.12.2014	31.12.2013
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	902	93
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	902	93
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	-	-

Nota 23. Pozostałe należności

	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe należności, w tym:	510	590
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	57	435
- zaliczki na dostawy	43	121
- wycena instrumentów pochodnych otwartych na koniec okresu	341	-
- kaucje	26	26
- inne	43	8
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	510	590

	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe należności, w tym:	510	590
- od pozostałych jednostek	510	590
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	510	590

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego – brak.

Nota 24. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2014	31.12.2013
Ubezpieczenia majątkowe	222	206
Opłacone koszty serwisu	1 216	1 857
Koszt Programu Motywacyjnego	-	18
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	16	23
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 454	2 104

Nota 25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	749	3 448
- kasa	-	9
- rachunki bankowe	749	3 439
Inne środki pieniężne:	8 380	8 635
- środki pieniężne w drodze	-	-
- lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	8 380	8 635
Inne aktywa pieniężne:	-	-
- odsetki od pożyczek	-	-
Razem	9 129	12 083

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	31.12.2014	31.12.2013
Środki na rachunku dedykowanym	-	652
Razem	-	652

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne ZFŚS	161	90
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu obrotowego	21 000	20 000
Razem	21 161	20 090

Nota 26. Kapitał zakładowy

	31.12.2014	31.12.2013
Liczba akcji	36 343 344	36 343 344
Wartość nominalna akcji	0,20	0,20
Kapitał zakładowy	7 269	7 269

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	brak	brak	1 524 000	0,20	304 800	udziały w KLK sp. z o.o.	5.01.2009
B	brak	brak	1 143 000	0,20	228 600	udziały w KLK sp. z o.o.	5.01.2009
C	brak	brak	2 266 865	0,20	453 373	przejęcie ATM Systemy Informatyczne sp. z o.o.	3.01.2011
D	brak	brak	31 409 479	0,20	6 281 896	przeniesienie części majątku z ATM S.A w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa.	25.04.2012

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	2014 r.	2013 r.
Kapitał na początek okresu	7 269	7 269
Zwiększenia, z tytułu:	-	-
- wniesienie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa	-	-
Kapitał na koniec okresu	7 269	7 269

Nota 27. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 15 741 tys. zł, która została pomniejszona o rezerwę na podatek odroczonej w kwocie 433 tys. zł z tytułu różnicy wartości bilansowej i podatkowej aktywów trwałych wniesionych do Spółki w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa.

Nota 28. Akcje własne

Brak.

Nota 29. Pozostałe kapitały

	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał zapasowy	22 738	22 738
RAZEM	22 738	22 738

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
1.01.2014	22 738	-	-	24 628
Zwiększenia w okresie	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	1 890
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-	-	-	1 890
31.12.2014	22 738	-	-	22 738
1.01.2013	24 628	-	-	24 628
Zwiększenia w okresie	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	1 890	-	-	1 890
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	1 890	-	-	1 890
31.12.2013	22 738	-	-	22 738

Nota 30. Niepodzielony wynik finansowy

	31.12.2014	31.12.2013
Niepodzielony wynik finansowy za 2013 rok	4 709	-
RAZEM	4 709	-

Nota 31. Kredyty i pożyczki

	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Kredyty bankowe	4 235	5 368
Pożyczki	777	1 232
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	5 012	6 600
- długoterminowe	3 546	4 851
- krótkoterminowe	1 466	1 749

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 466	1 749
Kredyty i pożyczki długoterminowe	3 546	4 851
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 429	2 027
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	1 412	1 412
- płatne powyżej 5 lat	705	1 412
Kredyty i pożyczki razem	5 012	6 600

Średnie stopy oprocentowania kredytów

	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	3,57%	4,09%
Kredyty inwestycyjne	3,71%	4,47%

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2014 r.

2014 r.	Wartość bazowa kredytu	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Zachodni WBK (kredyt w rachunku bieżącym)	6 000	-	-	WIBOR 1M plus marża banku	31.07.2015	- weksel in blanco z deklaracją wekslową; - oświadczenie o poddaniu się egzekucji; - pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach w banku - zastaw rejestrowy do 7 500 tys. zł; - przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu.
mBank SA (kredyt w rachunku bieżącym)	15 000	-	-	WIBOR O/N plus marża banku	30.05.2016	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 22 500 tys. zł; - weksel in blanco z deklaracją wekslową.
mBank SA (kredyt inwestycyjny)	6 000	706	3 529	WIBOR 1M plus marża banku	31.12.2020	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 9 000 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową; - cesja przyszłych wierzytelności od najemców nieruchomości.
IBM Polska sp. z o.o.	1 232	760	17		31.12.2016	- brak
RAZEM	22 232	1 466	3 546	-	-	-

Kredyty i pożyczki w walutach obcych w 2014 r. nie wystąpiły.

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2013 r.

2013 r.	Wartość bazowa kredytu	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Zachodni WBK (kredyt w rachunku bieżącym)	5 000	-	-	WIBOR 1M plus marża banku	31.07.2014	- weksel in blanco z deklaracją wekslową; - oświadczenie o poddaniu się egzekucji; - pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach w banku - zastaw rejestrowy do 7 500 tys. zł; - przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu.
BRE Bank SA (kredyt w rachunku bieżącym)	15 000	-	-	WIBOR O/N plus marża banku	30.05.2014	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 22 500 tys. zł; - weksel in blanco z deklaracją wekslową.
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	3 595	426	-	WIBOR 1M plus marża banku	25.07.2014	- weksel własny in blanco; - cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	6 000	706	4 235	WIBOR 1M plus marża banku	31.12.2020	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 9 000 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową; - cesja przyszłych wierzytelności od najemców nieruchomości.
IBM Polska sp. z o.o.	1 232	616	616		31.12.2016	- brak
RAZEM	29 595	1 749	4 851	-	-	-

Kredyty i pożyczki w walutach obcych w 2013 r. nie wystąpiły.

Nota 32. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania leasingowe	2 164	3 110
Razem zobowiązania finansowe	2 164	3 110
- długoterminowe	1 040	1 723
- krótkoterminowe	1 124	1 387

Zobowiązania leasingowe

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	1 124	1 387
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	1 040	1 723
- od roku do pięciu lat	1 040	1 723
Zobowiązania leasingowe razem	2 164	3 110

Nota 33. Inne zobowiązania długoterminowe

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania handlowe	-	-
Inne	-	-
Razem	-	-

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania długoterminowe	-	-
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
Razem	-	-

Nota 34. Zobowiązania handlowe

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania handlowe	45 285	35 281
- wobec jednostek powiązanych	185	165
- wobec jednostek pozostałych	45 100	35 116

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2014	45 285	44 074	968	-	-	243	-
Wobec jednostek powiązanych	185	185	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	45 100	43 889	968	-	-	243	-
31.12.2013	35 281	35 007	274	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	165	26	139	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	35 116	34 981	135	-	-	-	-

Nota 35. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	10 426	8 634
- podatek VAT	9 681	7 719
- podatek dochodowy od osób fizycznych	298	403
- składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	447	511
- pozostałe	-	-
Pozostałe zobowiązania	19	225
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	-	-
- inne zobowiązania	19	225
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 869	15 893
Razem inne zobowiązania	22 314	24 751

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2014	22 314	22 314	-	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	22 314	22 314	-	-	-	-	-
31.12.2013	24 751	24 751	-	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	24 751	24 751	-	-	-	-	-

Nota 36. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości uzgodnionej z przedstawicielami załogi. Fundusz nie posiada rzeczowych aktywów trwałych. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki.

Analityka aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto

	31.12.2014	31.12.2013
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	161	90
Zobowiązania z tytułu Funduszu	161	90
Saldo po skompensowaniu	-	-
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	100	94

Nota 37. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2014	31.12.2013
Poręczenie spłaty kredytu	39 000	39 000
Poręczenie spłaty weksla	4 456	4 456
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	9 008	9 363
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	7 668	8 498
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	2 000	
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	62 132	61 317

Zobowiązania warunkowe na koniec okresu sprawozdawczego stanowią:

- o 39 000 tys. zł – kwota 31 500 tys. zł - hipoteka stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności z tytułu kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu inwestycyjnego zaciągniętego przez Atende S.A. w BRE Bank S.A. oraz 7 500 tys. zł – zastaw rejestrowy na zapasach, w ramach udzielonego przez bank BZ WBK kredytu w rachunku bieżącym;
- o 4 456 tys. zł – zobowiązania wekslowe stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Atende S.A. umów leasingowych;
- o 9 008 tys. zł – wartość gwarancji wadialnych i gwarancji należytego wykonania kontraktu, gdzie zlecniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
- o 2 000 tys. zł – poręczenie kredytu w rachunku bieżącym dla spółki Atende Medica sp. z o.o.
- o 7 668 tys. zł – zobowiązania wekslowe Atende S.A. stanowiące zabezpieczenie wierzytelności wynikających z gwarancji należytego wykonania umów;

Nota 38. Należności i zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

	31.12.2014		31.12.2013	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 221	1 124	1 534	1 387
W okresie od 1 do 5 lat	1 085	1 040	1 829	1 723
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 306	2 164	3 363	3 110
Przyszły koszt odsetkowy	142	x	253	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	2 306	2 164	3 110	3 110
- krótkoterminowe	1 124	-	1 387	-
- długoterminowe	1 040	-	1 723	-

Przedmiotem umów leasingu finansowego są maszyny i urządzenia techniczne, środki transportu oraz licencje na oprogramowanie stanowiące wartości niematerialne i prawne. Na 31 grudnia 2014 r. Spółka była stroną 26 umów, w ramach których leasingowała aktywa o łącznej wartości netto 3 551 tys. zł, w tym:

- o maszyny i urządzenia 1 828 tys. zł,
- o środki transportu 1 168 tys. zł,
- o części zamienne do środków trwałych 521 tys. zł,
- o oprogramowanie środków trwałych 34 tys. zł.

Na 31 grudnia 2013 r. Spółka była stroną 27 umów w ramach której leasingowała aktywa trwałe o łącznej wartości netto na ten dzień 4 635 tys. zł.

Umowy nie przewidują warunkowych opłat leasingowych, jak również żadnego rodzaju sub-leasingu. W większości umów znajduje się klauzula co do opcji zakupu, po cenie umownej niższej od wartości godziwej przedmiotu leasingu. Umowy nie nakładają na leasingobiorcę żadnych restrykcji, za wyjątkiem płatności zobowiązań wynikających z rat leasingowych oraz ogólnych warunków właściwego użytkowania przedmiotu leasingu.

Umowy leasingu zawarte zostały na okres 24-60 miesięcy w polskich złotych.

Nota 39. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2014	31.12.2013
Dotacje	-	652
- prace rozwojowo-badawcze	-	652
- środki trwałe	-	-
Przychody przyszłych okresów	1 751	1 378
- usługi realizowane w przyszłych okresach	1 751	618
- zaliczki na realizację przyszłych dostaw	-	760
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 751	2 030
- długoterminowe	76	-
- krótkoterminowe	1 675	2 030

Nota 40. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W zakresie świadczeń pracowniczych Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy, po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia długoterminowe nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Nota 41. Pozostałe rezerwy

Brak.

Nota 42. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim walutowe kontrakty terminowe typu forward. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania. Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2014	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)			
	Waluty			Stopy procentowej
	EUR	USD	JPY	
Pożyczki i należności	5	281	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	83	8 139	-	4 235

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2013	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)			
	Waluty			Stopy procentowej
	EUR	USD	JPY	
Pożyczki i należności	18	131	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	16	5 599	-	6 600

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczyło przede wszystkim kredytów: inwestycyjnych i w rachunku bieżącym.

Oprocentowanie kredytu inwestycyjnego oparte jest z zmienną stopę WIBOR 1M. W 2014 r. średnia stopa procentowa wyniosła 3,71% (w 2013 r.: 4,47%). W przypadku wzrostu średnich stóp procentowych o 1% koszt kredytu w 2014 r. wzrósłby o 47 tys. zł, w przypadku spadku stóp byłyby niższy o 47 tys. zł.

Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym oparte jest z zmienną stopę WIBOR O/N lub WIBOR 1M. W 2014 r. średnia stopa procentowa wyniosła 3,57% (w 2013 r.: 4,09%).

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko zmiany kursów walutowych, ponieważ w swojej działalności korzysta między innymi z dostaw sprzętu teleinformatycznego sprowadzanego do kraju z zagranicy. Koszty zakupów sprzętu są uzależnione od kursów walut obcych w stosunku do złotego, w szczególności kursu euro i dolara. W celu ograniczenia ryzyka Spółka korzysta z instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym np. transakcji terminowych forward. Zgodnie z polityką firmy zabezpieczane jest co najmniej 90% transakcji walutowych. Różnorodność stosowanych działań zabezpieczających powoduje dywersyfikację ryzyka kursowego. W ocenie Emitenta powyższe działania powodują, iż ewentualny wpływ niekorzystnych zmian kursu walut na wyniki finansowe Emitenta jest znacznie ograniczony.

Wartość bilansowa aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki w walutach obcych na dzień bilansowy dotyczy należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu. Wartości te przedstawiają się następująco:

	Zobowiązania handlowe 31/12/2014	Zobowiązania leasingowe 31/12/2014	Należności handlowe 31/12/2014
Waluta - EURO	353	-	20
Waluta - USD	27 267	-	986
Waluta - PLN	17 665	2 164	62 356
Razem	45 285	2 164	63 362

Gdyby kurs w stosunku do kursu z wyceny bilansowej dla walut EURO, USD wzrósł o 10% przy utrzymaniu wszystkich innych zmiennych na stałym poziomie, wynik netto Spółki za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2014 r. byłby niższy o 2 661 tys. zł z tytułu aktywów i zobowiązań wyrażonych w EUR i USD.

Ryzyko cen towarów

Ryzyko cenowe związane jest z wahaniami wartości godziwej oraz przepływów pieniężnych w związku ze zmianami cen towarów i usług. Ryzyko powstaje przy niekorzystnych zmianach cen w czasie pomiędzy kalkulacją oferty, a jej realizacją. W celu zminimalizowania ryzyka Spółka zawiera z głównymi dostawcami długoterminowe umowy współpracy zapewniające stabilność cen dostaw na czas potrzebny do zrealizowania danego kontraktu.

Ryzyko cenowe dotyczyć może także zmiany wartości zapasów wycenianych w oparciu o ceny rynkowe. Spółka jest narażona na to ryzyko w niewielkim stopniu, gdyż stosuje politykę zakupów dedykowanych dla konkretnego projektu i nie magazynuje dużych ilości zapasów.

Spółka nie jest w stanie przewidzieć wpływu tego ryzyka na wyniki finansowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wynoszą na dzień 31 grudnia 2014 r. 1 733 tys. zł (227 tys. zł na dzień 31 grudnia 2013 r.). Odpisy te dotyczą należności własnych od pozostałych jednostek, z czego 902 tys. zł dotyczy należności, które Spółka dochodzi na drodze sądowej, zaś kwota 831 tys. zł należności, które według szacunku Spółki obarczone są znaczącym prawdopodobieństwem nieściągalności.

Na 31 grudnia 2014 r. nie występowały pozycje aktywów finansowych, które objęte zostały renegecją warunków spłaty.

Na rzecz Spółki nie zostały poczynione żadne istotne zabezpieczenia z tytułu posiadanych przez nią aktywów finansowych.

Przeterminowane należności handlowe

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2014							
Należności z tytułu dostaw i usług	63 362	59 009	1 534	859	352	1 322	286
Odpisy aktualizujące	(1 733)	-	-	-	(200)	(1 251)	(282)
Pozostałe należności	510	510	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 129	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	19 171	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2013							
Należności z tytułu dostaw i usług	58 039	55 450	2 072	292	75	17	133
Odpisy aktualizujące	(134)	-	-	-	(11)	(4)	(119)
Pozostałe należności	590	590	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 083	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	16 244	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe oraz umowy leasingu finansowego.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe, na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Spółki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

	Na żądanie	do 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	Od 1 do 5 lat	> 5 lat
31.12.2014					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	381	1 086	2 840	706
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	45 020	80	-	-
- od jednostek powiązanych	-	185	-	-	-
31.12.2013					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	513	1 235	3 440	1 412
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	44 053	87	-	-
- od jednostek powiązanych	-	165	-	-	-

Nota 43. Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie (według MSR 39)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktywa finansowe		
Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	73 002	70 853
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80	80
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania finansowe	62 907	55 087

Mając na uwadze, charakter i specyficzne cechy przedstawionych powyżej kategorii instrumentów finansowych, w ramach poszczególnych grup wyróżnia się następujące klasy instrumentów:

W ramach kategorii należności własnych	31.12.2014	31.12.2013
Należności od jednostek powiązanych	413	150
Należności od pozostałych jednostek krótkoterminowe	63 360	58 572
Należności od pozostałych jednostek długoterminowe	100	48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 129	12 083
Razem	73 002	70 853

W ramach zobowiązań finansowych	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów	5 013	6 600
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych krótkoterminowe	185	165
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek krótkoterminowe	55 545	43 975
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 164	3 110
Razem	62 907	53 850

Zabezpieczenia

W 2014 r. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 44. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W latach 2014 i 2013 nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	31.12.2014	31.12.2013
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 012	6 600
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	65 123	60 032
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 129	12 083
Zadłużenie netto	61 006	54 549
Kapitał własny	55 197	55 226
Kapitał razem	55 197	55 226
Kapitał i zadłużenie netto	116 203	109 775
Wskaźnik dźwigni	52%	50%

Nota 45. Programy świadczeń pracowniczych

Brak.

Nota 46. Informacje o podmiotach powiązanych

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2013	2013
Jednostki zależne										
Atende Software sp. z o.o.	1 373	757	852	3 954	47	116	4	1	47	165
Sputnik Software sp. z o.o.	44	7	-	-	4	4	-	-	-	-
Atende Medica sp. z o.o. ¹	344	30	-	-	362	30	269	27	-	-
TrustIT Sp. z o.o.	1	-	895	-	-	-	-	-	138	-
Phoenix Systems Sp. z o.o.	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OmniChip sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

¹ Do 13 czerwca 2014 r. Impulsy sp. z o.o.

W ramach transakcji z podmiotami powiązаныmi w 2014 r. nie zostały utworzone odpisy aktualizujące, ani nie zostały spisane żadne należności.

Podmiotem powiązany z Emitentem jest ponadto Spinoza Investments sp. z o.o. S.K.A., która jest podmiotem w 100% kontrolowanym, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweda. W latach 2014 i 2013 pomiędzy Emitentem a Spinoza Investments sp. z o.o. S.K.A. nie miały miejsca żadne operacje gospodarcze.

Innymi podmiotami powiązanyimi Spółki są członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z kadrą kierowniczą), oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób (tzn. partner życiowy i dzieci, dzieci partnera życiowego oraz osoby pozostające na utrzymaniu osoby lub jego partnera życiowego), oraz inne podmioty gospodarcze w których członkowie zarządu podmiotu dominującego pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami. W latach 2014 i 2013 pomiędzy Emitentem i tymi podmiotami nie miały miejsca żadne operacje gospodarcze.

Nota 47. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.

Informacje przedstawiono w punkcie 2.21 sprawozdania Zarządu z działalności Atende S.A. w 2014 r.

Nota 48. Zatrudnienie

Informacje przedstawiono w punkcie 2.20 sprawozdania Zarządu z działalności Atende S.A. w 2014 r.

Nota 49. Umowy leasingu operacyjnego

W dniu 31 maja 2013 r. Spółka zawarła umowę leasingu operacyjnego, której przedmiotem są środki transportu. Każdy odrębny stosunek leasingu jest zawarty na 36 miesięcy i jest niezależny od pozostałych. Umowa przewiduje możliwość przedterminowego zakończenia każdego stosunku leasingu. Na dzień 31 grudnia 2014 r. w ramach umowy Spółka wykorzystuje 73 samochody.

W 2014 r. wynik finansowy Spółki został obciążony kwotą 758 tys. zł tytułem opłat leasingowych wynikających z tej umowy.

Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych wynosi:

- o do 1 roku 723 tys. zł,
- o powyżej 1 roku do 3 lat 395 tys. zł.

Oprócz umowy leasingu operacyjnego Spółka miała zawarte umowy dotyczące najmu pomieszczeń wykorzystywanych przez Spółkę. Umowa dotycząca siedziby Spółki w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 została zawarta na okres do dnia 4 grudnia 2018 r. Pozostałe umowy zostały zawarte na czas nieokreślony z możliwością wypowiedzenia.

W 2014 r. wartość opłat minimalnych z tego tytułu wyniosła 1 664 tys. zł, w 2013 r. 1 349 tys. zł. Nie wystąpiły żadne opłaty warunkowe ani subleasingowe.

Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu najmu pomieszczeń wynosi:

- o do 1 roku 2 371 tys. zł,
- o powyżej 1 roku do 5 lat 7 451 tys. zł.

Nota 50. Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego

W latach 2014 i 2013 koszty finansowania zewnętrznego nie podlegały kapitalizacji.

Nota 51. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności

Cechą charakterystyczną branży teleinformatycznej, w której działa Emitent jest występująca sezonowość sprzedaży. Głównym okresem zwiększonych przychodów jest IV kwartał roku kalendarzowego. Wiąże się to ze wzrostem w tym okresie wydatków przedsięwzięcia na modernizację infrastruktury technicznej.

Nota 52. Sprawy sądowe

Spółka nie jest stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

Nota 53. Rozliczenia podatkowe

Na dzień 31 grudnia 2014 r. nie toczą się wobec Spółki żadne kontrole ani postępowania podatkowe.

Nota 54. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

W dniu 21 października 2005 r. weszła w życie większość przepisów ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektroniczny i elektryczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recyklingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2009 r. wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych będzie obowiązany do zapewniania zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

W celu oszacowania rezerwy, Spółka musi posiadać następujące dane: liczba kilogramów historycznego zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, która ma zostać zebrana przez Spółkę oraz pozostała do zebrania przez Spółkę liczba kilogramów nowego sprzętu elektrycznego i elektronicznego. W raportach wymaganych przez Ministerstwo Ochrony Środowiska nie ma rozróżnienia pomiędzy nowym oraz historycznym ZSEE.

Biorąc pod uwagę organizację zbiórki oraz systemu raportowania o zbieraniu ZSEE, Spółka nie jest w stanie oszacować ilości ZSEE, które mają zostać zebrane przez Spółkę w celu wypełnienia obowiązków wynikających z ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym. W konsekwencji, Spółka nie utworzyła rezerwy ani z tytułu zobowiązania do zbierania historycznego ZSEE, ani też nowego ZSEE.

Spółka nie wyklucza możliwości weryfikacji swojego stanowiska, w przypadku pojawienia się odmiennych, wiążących interpretacji ustawy lub gdy praktyka stosowania ustawy wskaże na odmienne traktowanie księgowe obowiązku utylizacji zużytego sprzętu.

Nota 55. Zdarzenia po dacie bilansu

Zdarzenia po dacie bilansu przedstawiono w punkcie 1.4 sprawozdania Zarządu z działalności Atende S.A. w 2014 r.

Nota 56. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

W okresie istnienia Spółki nie wystąpiły przesłanki do korekty sprawozdań finansowych ze względu na inflację.

Nota 57. Udział spółek zależnych nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Brak.

Nota 58. Informacja o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

	2014 r.	2013 r.
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	29	29
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19	19
RAZEM	48	48

Nota 59. Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w bilansie	9 129	12 083
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	9 129	12 083

	2014 r.	2013 r.
Amortyzacja:	3 875	3 842
- amortyzacja wartości niematerialnych	1 696	1 628
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 179	2 214
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	(2 490)	(3 172)
- odsetki zapłacone od umów leasingu finansowego	170	263
- odsetki zapłacone od kredytów	185	292
- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	56	
- odsetki otrzymane	(1)	(7)
- dywidendy otrzymane	(2 900)	(3 720)
- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	316	266
- przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(286)	(3 624)
- wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	585	3 750
- wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	17	140
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(719)	716
- bilansowa zmiana stanu zapasów	(719)	716
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(3 598)	(7 733)
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(3 546)	(7 702)
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(52)	(31)
Zmiana stanu zobowiązań , z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	8 093	11 719
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	7 288	11 345
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	42	-
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	111	401
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
- korekta o otrzymane dotacje	652	(27)
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	(652)	(3 051)
- otrzymane dotacje	(652)	(3 051)

Warszawa, 23 marca 2015 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Marzena Kuśnierz

Osoba sporządzająca
sprawozdania finansowe



**Sprawozdanie Zarządu z działalności
Atende S.A.
w roku zakończonym 31 grudnia 2014 r.**

Spis treści

1.	Komentarz Zarządu do dokonań Emitenta	3
1.1.	Komentarz Zarządu dotyczący wyników finansowych	3
1.2.	Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników	5
1.3.	Istotne wydarzenia w 2014 r.	5
1.4.	Istotne wydarzenia po dacie bilansowej	6
1.5.	Przewidywany rozwój Atende S.A.	6
2.	Informacje dodatkowe.....	7
2.1.	Podstawowe informacje o Atende S.A.....	7
2.2.	Informacje o oferowanych produktach, towarach i usługach	7
2.3.	Struktura przychodów w podziale na segmenty operacyjne	9
2.4.	Rynki zbytu.....	9
2.5.	Umowy istotne	9
2.6.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	9
2.7.	Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych, w tym wykorzystanie środków z emisji.....	9
2.8.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu.....	9
2.9.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej	10
2.10.	Ograniczenia praw własności akcji Spółki	11
2.11.	Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych	11
2.12.	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	11
2.13.	Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych.....	11
2.14.	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji	11
2.15.	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	11
2.16.	Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w 2014 r. kredytach i pożyczkach.....	11
2.17.	Informacja o udzielonych pożyczkach w 2014 r.....	11
2.18.	Informacja o udzielonych i otrzymanych gwarancjach i poręczeniach w 2014 r.	12
2.19.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	12
2.20.	Sytuacja kadrowa.....	12
2.21.	Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.	13
2.22.	Programy akcji pracowniczych.....	13
2.23.	Zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących	13
2.24.	Umowy zawarte pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi	14
2.25.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń	14
2.26.	Umowa z podmiotem uprawnionym do badania.....	15
2.27.	Inne istotne informacje dla oceny Emitenta	16

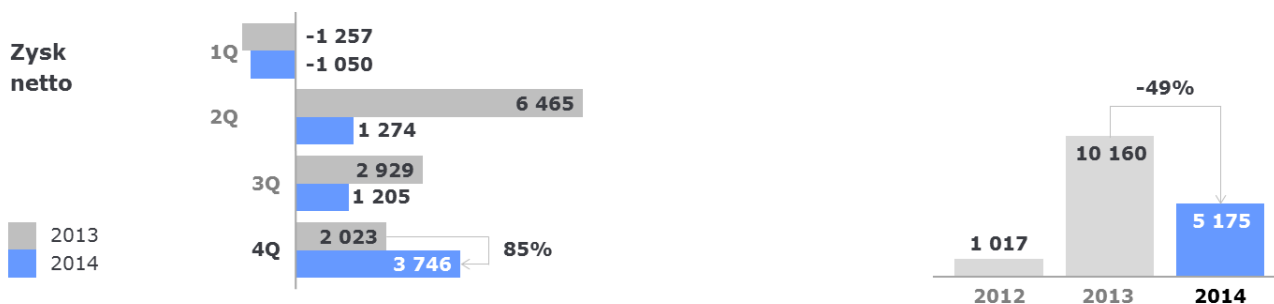
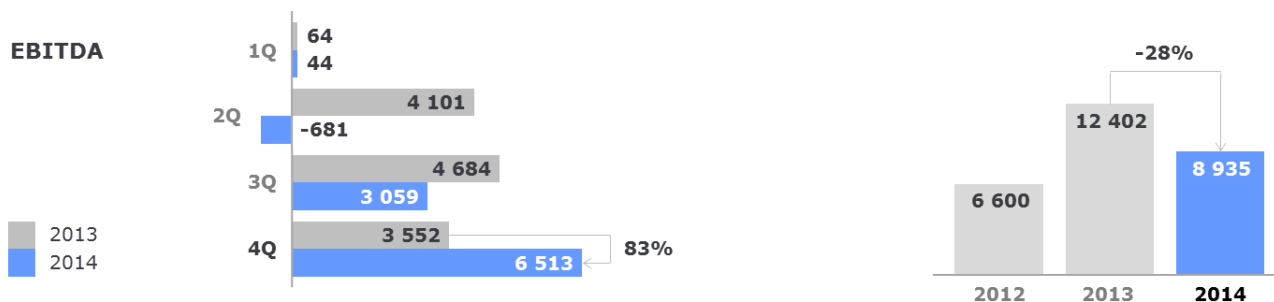
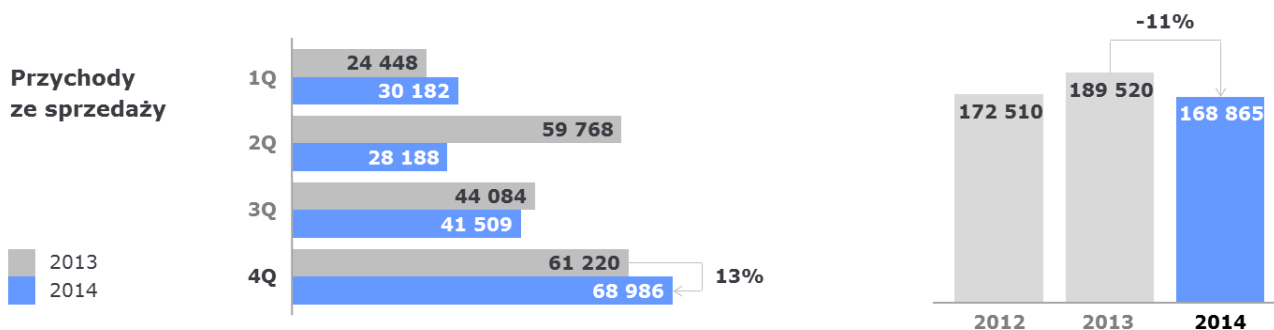
1. Komentarz Zarządu do dokonań Emitenta

1.1. Komentarz Zarządu dotyczący wyników finansowych

W IV kwartale 2014 r. Spółka uzyskała bardzo dobre wyniki finansowe. Przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom 68 986 tys. zł, co oznacza wzrost o 13% r/r, zysk brutto na sprzedaży 15 043 tys. zł (wzrost o 28% r/r), EBITDA 6 513 tys. zł (wzrost o 83% r/r), a zysk netto 3 746 tys. zł (wzrost o 85% r/r).

Pomimo bardzo dobrego wyniku IV kwartału wyniki finansowe w całym 2014 r. okazały się słabsze niż w roku poprzednim. Rok do roku przychody uległy zmniejszeniu o 11% do 168 865 tys. zł, ale zysk brutto na sprzedaży wzrósł o 1% do 35 551 tys. zł. Oznacza to zwiększenie w 2014 r. udziału sprzedaży produktów i usług o wyższej marżowości, głównie oprogramowania oraz usług wdrożeniowych i outsourcingowych. Zysk EBITDA zmniejszył się rok do roku o 28% do 8 935 tys. zł, a zysk netto o 49% do 5 175 tys. zł. Istotny negatywny wpływ na osiągnięcia całego roku miała niska sprzedaż w II kwartale 2014 r.

Zmiany podstawowych danych finansowych Atende



W 2014 r. jednostkowe koszty ogólnego zarządu zwiększyły się o 10% do kwoty 30 460 tys. zł, co jest związane m.in. ze wzrostem kosztów utrzymania działów handlowych oraz kosztów związanych z rozszerzeniem oferty o nowe produkty.

Wybrane dane finansowe Atende

	2014 r.	2013 r.	Zmiana 2014 do 2013	IV kwartał 2014	IV kwartał 2013	Zmiana IV kwartał r/r
Przychody ze sprzedaży	168 865	189 520	(11)%	68 986	61 220	13%
Koszty własne sprzedaży	133 314	153 448	(13)%	53 943	49 449	9%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	35 551	36 072	(1)%	15 043	11 771	28%
Pozostałe przychody operacyjne	2 849	4 343	(34)%	41	1 245	(97)%
Koszty ogólnego zarządu	30 460	27 755	10%	8 444	8 763	(4)%
Pozostałe koszty operacyjne	2 880	4 100	(30)%	1 168	1 711	(32)%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 060	8 560	(41)%	5 472	2 542	115%
Przychody finansowe	3 695	4 761	(22)%	30	315	(90)%
Koszty finansowe	2 641	1 218	117%	756	256	195%
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 114	12 103	(49)%	4 746	2 601	82%
Podatek dochodowy	939	1 943	(52)%	1 000	578	73%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 175	10 160	(49)%	3 746	2 023	85%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	5 175	10 160	(49)%	3 746	2 023	85%

W 2014 r. segment integracji systemów teleinformatycznych, kluczowy dla Spółki i dla Grupy Atende, miał pozytywny wpływ na wynik Emitenta, pomimo obniżenia przychodów ze sprzedaży. W segmencie integracji infrastruktury technicznej osiągnięto wzrosty sprzedaży oraz marży ze sprzedaży. Mimo to rentowność na poziomie EBITDA nadal była ujemna. Zarząd oczekuje poprawy rentowności w tym segmencie działalności w 2015 r. Tabelę przedstawiającą skonsolidowaną sprzedaż wg segmentów przedstawiono w Sprawozdaniu z działalności Grupy Atende w 2014 r.

Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów Spółka zanotowała w 2014 r. przychody ze sprzedaży na poziomie z roku poprzedniego, pomimo odczuwalnych ograniczeń inwestycji przez spółki telekomunikacyjne. Wyjątkowy pod względem sprzedaży był sam IV kwartał, w którym sprzedaż stanowiła ok. 50% przychodów od klientów sektora uzyskanych w całym 2014 r. W ramach tego sektora największe znaczenie miały prace wykonywane na rzecz operatorów telefonii komórkowej, głównie w zakresie rozbudowy infrastruktury transmisji danych, w tym w zakresie nowej technologii LTE, oraz rozliczeń i bilingu usług IP. Operatorzy telefonii komórkowej stanowią najbardziej stabilną grupę klientów. Dodatkowo w IV kwartale Atende kontynuowało prace w zakresie infrastruktury technicznej dla jednego z liderów na rynku usług centrów danych (projekt o wartości 6 mln zł) oraz rozbudowywało sieci operatorskie dla operatorów telekomunikacyjnych (największy projekt o wartości 6,8 mln zł). Istotną grupę klientów sektora stanowią również operatorzy telewizji kablowych, dla których świadczone były prace rozbudowy infrastruktury sieciowej.

Największe wzrosty sprzedaży w 2014 r. zanotowano w sektorze przemysł, handel i usługi. W ramach sektora największe znaczenie miała sprzedaż do spółek branży energetycznej. Atende w IV kwartale między innymi zrealizowała prace informatyczne o wartości ponad 10 mln zł dla grupy kapitałowej spółki energetycznej.

Sprzedaż do sektora publicznego jest odpowiedzialna za słabszy wynik finansowy Atende w 2014 r. Za obniżenie poziomu sprzedaży odpowiada znacznie mniejsza liczba postępowań przetargowych w pierwszej połowie roku oraz brak realizacji dużych kontraktów. W IV kwartale realizowano szereg mniejszych projektów informatycznych, głównie w zakresie integracji sieciowej, macierzy i serwerów obliczeniowych, m.in. dla administracji, jednostek naukowych i służb mundurowych. Zarząd przewiduje wzrost sprzedaży do sektora publicznego w 2015 r.

W sektorze finansowym udało się w 2014 r. utrzymać poziom sprzedaży z 2013 r., pomimo gorszego IV kwartału. W ramach sektora największe znaczenie dla wyniku miała sprzedaż do banków. Największe realizowane prace w IV kwartale dotyczyły usług serwisowych oraz dostaw i integracji infrastruktury informatycznej dla jednego z większych banków oraz dla dużej instytucji finansowej w Warszawie. Dodatkowo realizowane były mniejsze kontrakty dla szeregu podmiotów sektora

finansowego, głównie firm ubezpieczeniowych oraz banków, głównie w zakresie outsourcingu, usług typu cloud computing, serwisu oraz rozbudowy infrastruktury centrów danych.

Emitent rozwija sprzedaż swoich usług dla biznesu w modelu cloud computing, które oferuje pod marką Atende Business Cloud. Usługi te stopniowo zdobywają coraz większe grono klientów, tych którzy wymagają najwyższego poziomu dostępności i niezawodności infrastruktury IT, uzupełnianym o profesjonalne wsparcie techniczne oraz usługi zarządzane (*managed services*). Opierając się na prognozach rynkowych Spółka przewiduje duży potencjał wzrostu dla tego typu usług i zamierza w nie nadal inwestować.

Emitent konsekwentnie dąży do w miarę równomiernego udziału czterech podstawowych sektorów rynku (telekomunikacja i media, finanse, sektor publiczny, handel i usługi) w uzyskiwanych przychodach, co powinno zapewnić większe bezpieczeństwo i stabilność, w szczególności w czasie niestabilnej sytuacji ekonomicznej.

1.2. Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz na 2014 r.

1.3. Istotne wydarzenia w 2014 r.

Objęcie kontroli nad 51% udziałów w spółce Phoenix Systems

Dnia 17 stycznia 2014 r. zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym nowo ustanowione udziały, które Atende Software objął 10 września 2013 r. w spółce Phoenix Systems za kwotę 1 mln zł. Wcześniej Atende Software nabył od osób fizycznych 25% udziałów (24 lipca 2013 r.) oraz 1% (26 listopada 2013 r.), za łączną kwotę ok. 1 mln zł. Po powyższych transakcjach Emitent pośrednio kontroluje 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników spółki Phoenix Systems.

Nabycie spółki TrustIT

Dnia 13 marca 2014 r. Atende S.A. nabyła 100% udziałów w TrustIT sp. z o.o. za 300 tys. zł. Koszt nabycia może zostać zwiększony, maksymalnie o 200 tys. zł, w przypadku wypracowania w 2014 r. dodatniego zysku netto. TrustIT specjalizuje się w zdalnym i bezpośrednim administrowaniu systemami informatycznymi swoich klientów oraz wsparciem użytkowników tych systemów. Dodatkowo doradza klientom w zakresie planowania, projektowania i realizacji działań informatycznych.

Nabycie udziałów w TrustIT jest zgodne ze strategią rozwoju Emitenta do 2015 r., zakładającą m.in. aktywny rozwój sprzedaży usług outsourcingu teleinformatycznego.

Przejęcie przez spółkę Impulsy spółki Textus Virtualis i zmiana nazwy na Atende Medica

Dnia 28 marca 2014 r. Atende nabyło 45% udziałów w Textus Virtualis sp. z o.o. za 2,4 mln zł. Textus Virtualis specjalizuje się w opracowaniu i wdrażaniu oprogramowania w technologiach internetowych dla placówek służby zdrowia. Posiada autorski kompleksowy system przeznaczony do obsługi szpitala i przychodni. Spółka działa na polskim rynku od 1998 r. Nabycie udziałów w Textus Virtualis był jednym z etapów procesu, którego celem było połączenie tej spółki z zależną od Emitenta spółką Impulsy. Cel połączenia to konsolidacja rynku oraz uzyskanie praw do nowoczesnego systemu medycznego.

Dnia 31 marca 2014 r. spółki złożyły plan połączenia w KRS. Dnia 21 maja 2014 r. sąd zarejestrował przejęcie spółki Textus Virtualis przez spółkę Impulsy. Po połączeniu Emitent posiadał 60,74% udziału w kapitale zakładowym i 60,74% głosów na zgromadzeniu spółki, pozostałe należały do 3 osób fizycznych.

Dnia 29 maja 2014 r. Atende nabyło od jednego z udziałowców spółki Impulsy udziały stanowiące 1,94% kapitału zakładowego w spółce Impulsy, za łączną kwotę 194 tys. zł. Po nabyciu udziału Emitenta w spółce Impulsy wzrósł do 62,69%.

Dnia 13 czerwca 2014 r. została zarejestrowana zmiana nazwy firmy Impulsy na Atende Medica. To zdarzenie kończy proces mający na celu wzmocnienie pozycji Grupy Atende na rynku rozwiązań informatycznych oferowanych sektorowi medycznemu. Połączenie ma również umożliwić pełniejsze wykorzystanie potencjału w zakresie tworzenia oraz rozwijania oprogramowania i kreowania nowych, innowacyjnych rozwiązań informatycznych.

Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za 2013 r.

Dnia 18 czerwca 2014 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Na mocy ww. uchwały kwotę w wysokości 5 451 501,60 zł, z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2013 wynoszącego 10 160 963,56 zł, przeznaczono na wypłatę dywidendy. Oznacza to wartość dywidendy na jedną akcję w kwocie 0,15 zł. Zgodnie z podjętą uchwałą dzień ustalenia prawa do dywidendy to dzień 14 lipca 2014 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 29 lipca 2014 r. Dywidendą objęto wszystkie akcje Spółki w liczbie 36 343 344.

W 2013 r. wypłacono dywidendę w wysokości 2 907 467,52 zł, co oznacza, że na jedną akcję przypadło 0,08 zł.

Zawarcie umowy ramowej z TAURON Obsługa Klienta

Dnia 25 czerwca 2014 r. Emitent podpisał 3-letnią umowę ramową z TAURON Obsługa Klienta na sukcesywne dostawy urządzeń sieciowych i teleinformatycznych Cisco. Maksymalne wynagrodzenie jakie Atende może uzyskać z tytułu podpisanej umowy zostało ustalone na 23 mln zł.

W ramach pozyskanego kontraktu Spółka będzie odpowiedzialna za dostawę urządzeń, licencji, oprogramowania, wsparcie serwisowe dostarczonych produktów oraz inne usługi integracyjne. Udzielone zamówienie wpisuje się w jeden z podstawowych obszarów działalności biznesowej Atende - integrację sieciową, która nadal stanowi podstawowy trzon działalności Spółki.

TAURON Obsługa Klienta to spółka należąca do Grupy TAURON. Świadczy ona usługi związane z Obsługą Klienta. Posiada wiele punktów obsługi zlokalizowanych na terenie południowej Polski w województwach - dolnośląskim, opolskim, śląskim, małopolskim i podkarpackim. Siedziba spółki mieści się we Wrocławiu.

Zawarcie umów ramowych z CPI

Dnia 1 grudnia 2014 r. Atende podpisało umowy ramowe z CPI. Umowy ramowe dotyczą dostaw urządzeń oraz oprogramowania niezbędnego do prawidłowego działania systemu informatycznego powiadamiania ratunkowego, w ramach numeru alarmowego 112. Maksymalna wartość podpisanych umów to 14,3 mln zł brutto.

W ramach podpisanej umowy Atende dostarczy m.in. serwery, macierze, urządzenia sieciowe i teleinformatyczne. Dodatkowo umowa obejmuje świadczenie usług serwisu i gwarancji. Celem podjętej współpracy jest uruchomienie funkcjonalności z wykorzystaniem Zapasowego Ośrodka Krajowego. Przedsięwzięcie to stanowi element projektu „System Informatyczny Powiadamiania Ratunkowego (SI PR)”, którego realizacja jest koniecznością wprowadzenia jednolitych w kraju narzędzi informatycznych usprawniających działanie służb powołanych do przyjmowania i obsługi zgłoszeń alarmowych.

1.4. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej

Nabycie pakietu kontrolnego w spółce OmniChip

Dnia 25 lutego 2015 r. Atende Software, spółka należąca do Grupy Atende, nabyła 40% udziałów w OmniChip sp. z o.o. za kwotę 920 tys. zł, od Parku Naukowo-Technologicznego "Euro-Centrum" sp. z o.o., wykorzystując opcję odkupu określoną w umowie inwestycyjnej zawartej w listopadzie 2013 r. Atende Software posiadało wcześniej 15% udziałów w OmniChip, co oznacza, że po powyższej transakcji do Atende należy pośrednio 55% udziałów w OmniChip.

OmniChip zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych. Celem firmy jest projektowanie i rozwój układów mikroprocesorowych znajdujących zastosowanie między innymi w monitorowaniu, zarządzaniu i optymalizacji wykorzystania energii. Zespół firmy tworzą wysoko wykwalifikowani specjaliści, mający wieloletnie doświadczenie w projektowaniu i wdrażaniu układów elektronicznych, w tym układów wielkiej skali integracji.

1.5. Przewidywany rozwój Atende S.A.

Czynniki zewnętrzne, które mogą mieć wpływ na działalność operacyjną i wyniki finansowe Emitenta w najbliższych kwartałach, są następujące:

- o tempo rozwoju gospodarczego Polski,
- o skłonność przedsiębiorstw do inwestycji w rozwój infrastruktury IT,
- o kształtowanie się kursu złotówki wobec euro i dolara,
- o poziom wykorzystania przez przedsiębiorstwa i inne podmioty funduszy unijnych,
- o rozwój nowych technologii,
- o wzrost świadomości potrzeb w zakresie IT,
- o poprawę sytuacji gospodarczej za granicą,
- o dostępność kredytów;
- o popyt sektora małych i średnich przedsiębiorstw na zaawansowane narzędzia informatyczne.

Do czynników wewnętrznych istotnych dla rozwoju Emitenta zaliczyć należy:

- o maksymalne wykorzystanie efektu synergii między Atende a spółkami wchodzącymi w skład Grupy: Atende Software, Atende Medica, Sputnik Software, Phoenix Systems, OmniChip i TrustIT;
- o uzyskanie najwyższych statusów partnerstwa u największych producentów sprzętu i oprogramowania;
- o rozszerzenie i umocnienie bazy klientów;
- o wzmocnienie działań sprzedażowych;
- o stopień dywersyfikacji partnerów handlowych.

Poza wymienionymi wyżej czynnikami brak jest jakichkolwiek niepewnych elementów, żądań, zobowiązań oraz zdarzeń, które w krótkim terminie mogą mieć znaczący wpływ na perspektywy Spółki.

Zarząd Spółki ocenia, że perspektywy rozwoju działalności Atende w 2015 r. są dobre, chociaż otoczenie makroekonomiczne może nie być sprzyjające.

Spółka będzie intensyfikowała rozwój działalności w zakresie usług o charakterze stałym (abonamentowych), które mają duży wpływ na stabilizację sytuacji finansowej Spółki, a także będzie dążyła do wzrostu sprzedaży oprogramowania i usług wysokomarżowych.

2. Informacje dodatkowe

2.1. Podstawowe informacje o Atende S.A.

Spółka funkcjonuje pod nazwą Atende od 12 kwietnia 2013 r., kiedy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana firmy Emitenta z ATM Systemy Informatyczne S.A. na Atende S.A. Z kolei ATM Systemy Informatyczne S.A. powstała w wyniku przejęcia przez KLK S.A. całego majątku ATM Systemy Informatyczne sp. z o. o. przy jednoczesnym dokonaniu zmiany nazwy spółki KLK S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A. i przeniesieniu siedziby Spółki do Warszawy. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 3 stycznia 2011 r.

Atende S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Atende”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Atende („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Atende”). Spółka jest od 28 maja 2012 r. notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podstawowy przedmiot działalności Atende S.A. na 31 grudnia 2014 r. to:

- o działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
- o naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń,
- o roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- o sprzedaż komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- o pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (działalność w zakresie specjalistycznego projektowania).

Spółka ma ponad dwudziestoletnie doświadczenie w zakresie integracji systemów teleinformatycznych oraz integracji infrastruktury technicznej, w tym infrastruktury centrów danych, poparte dziesiątkami udanych wdrożeń, które pozytywnie wyróżniają się wysoką jakością, najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

Na koniec 2014 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- o Roman Szwed – prezes Zarządu,
- o Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu,
- o Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu,
- o Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2014 r. był następujący:

- o Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej,
- o Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- o Monika Mizielewska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

2.2. Informacje o oferowanych produktach, towarach i usługach

Integracja systemów teleinformatycznych

Segment integracji systemów teleinformatycznych (ICT, ang. *Information and Communications Technologies*) obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, gwarancyjne i pogwarancyjne wsparcie techniczne (usługi serwisowe) systemów służących do gromadzenia, składowania, przetwarzania

i przesyłania danych cyfrowych, a także usługi wsparcia dla ich użytkowników oraz udostępnianie własnych systemów teleinformatycznych w trybie outsourcingu. W ramach tego segmentu działalności Spółka buduje między innymi:

- sieci transmisji danych oraz systemy powiązane z nimi:
 - sieci dla operatorów telekomunikacyjnych wraz z systemami monitorowania tych sieci i zarządzania realizowanymi przez nie usługami,
 - sieci korporacyjne dla innych podmiotów,
 - systemy bezpieczeństwa teleinformatycznego (ochrony poufności i integralności danych, ochrony systemów komputerowych przed złośliwym oprogramowaniem i intruzami, systemy tożsamości cyfrowej, podpisu elektronicznego i inne),
 - rozwiązania pozwalające na zarządzanie usługami operatorskimi w sieciach telekomunikacyjnych opartych na protokole IP (ang. *Internet Protocol*), wykorzystujące autorskie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) zintegrowane z dedykowanymi urządzeniami sterującymi ruchem w sieci;
- systemy serwerów i pamięci masowych:
 - wysokowydajne systemy obliczeniowe dla potrzeb nauki i przedsiębiorstw, w tym najnowocześniejsze, wieloprocessorowe systemy przetwarzania równoległego,
 - platformy systemowe dla oprogramowania użytkowego opartego na przetwarzaniu baz danych, w tym dla systemów wspomagania działalności przedsiębiorstw (ERP, CRM i innych), a także do prowadzenia handlu i świadczenia usług w Internecie (e-commerce),
 - systemy składowania danych, w tym rozwiązania do automatycznego tworzenia kopii zapasowych i do archiwizacji danych;
- dedykowane rozwiązania, na przykład:
 - systemy telefonii IP, wideokonferencyjne i tzw. systemy zunifikowanej komunikacji (ang. *Unified Communications*),
 - systemy tzw. chmury obliczeniowej (ang. *Cloud Computing*), czyli zdalnego udostępniania mocy obliczeniowej oraz zasobów pamięci masowej przez Internet, w tym rozwiązania dedykowane dla operatorów oraz rozwiązania klasy *Private Cloud*,

Przedmiotem dostaw są komputery (od przenośnych, po rozbudowane instalacje superkomputerowe), urządzenia peryferyjne, urządzenia sieciowe (transmisyjne) wraz z oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami, wraz z usługami. Grupa realizuje także projekty, w ramach których wytwarzane są kompletne zintegrowane rozwiązania teleinformatyczne o dużej skali złożoności.

Spółka opracowuje i wdraża nowoczesne, zintegrowane rozwiązania teleinformatyczne. Są to systemy tworzone przez Spółkę w oparciu o własne oprogramowanie i wypracowaną metodykę współpracy z klientem. Przykładem jest system SMaCS, który służy do zarządzania usługami internetowymi i rozliczeniami w sieciach IP. Dzięki temu systemowi operatorzy telekomunikacyjni, w tym operatorzy tradycyjnych sieci telefonicznych, sieci telewizji kablowych oraz sieci telekomunikacji mobilnej, zyskują pewność przychodów ze świadczonych swoim abonentom usług wykorzystujących cyfrową transmisję danych – pobierania plików, wideo na żądanie oraz innych usług dodanych.

Atende, wraz ze spółką zależną TrustIT, świadczy również usługi outsourcingu teleinformatycznego. Mają one na celu utrzymanie procesów biznesowych klientów oraz sprostanie wymaganiom związanym z przyjętym poziomem ryzyka określonego względem dostępności, ciągłości, wydajności oraz bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych. W oparciu o przyjęte parametry, oferowane są usługi outsourcingowe odzwierciedlające potrzeby klienta oraz wspierające rozwiązania biznesowe poprzez zwiększenie ich efektywności oraz skuteczności działania. Realizacja tego celu wymaga posiadania przez Spółkę zespołu ludzi o odpowiednich kwalifikacjach. Organizacja jest w tym kontekście kluczowym czynnikiem umożliwiającym realizację umów w zakresie outsourcingu teleinformatycznego.

Integracja infrastruktury technicznej

Segment integracji infrastruktury technicznej obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, gwarancyjne i pogwarancyjne wsparcie techniczne (usługi serwisowe) systemów będących składnikami infrastruktury technicznej. W ramach tego segmentu działalności Spółka oferuje między innymi:

- systemy zasilania energetycznego, w tym głównie systemy zasilania gwarantowanego, obejmujące między innymi:
 - zasilacze bezprzerwowe UPS (ang. *Uninterruptible Power Supplies*),
 - agregaty prądowórcze, wraz z niezbędnymi instalacjami i osprzętem;
- systemy klimatyzacji i wentylacji HVAC (ang. *Heating, Ventillation, Air Conditioning*);
- systemy okablowania strukturalnego, światłowodowego i miedzianego, dla potrzeb sieci teleinformatycznych oraz innych systemów;
- systemy bezpieczeństwa fizycznego, w tym:
 - sygnalizacji pożaru,
 - automatycznego gaszenia,
 - wykrywania włamania i napadu,
 - kontroli dostępu,
 - telewizji dozorowej CCTV (ang. *Closed Circuit Television*);
- systemy monitoringu i automatyki budynkowej BMS (ang. *Building Management Systems*);

- o zintegrowanych rozwiązań CRE (ang. *Connected Real Estate*) bazujących na protokole IP, łączących technologie informacyjne, komunikacyjne i budynkowe w jedną, spójną infrastrukturę dostępową.

Przedmiotem dostaw są urządzenia techniczne wraz z odpowiednim oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami. Świadczone usługi obejmują prace projektowe, audyty i ekspertyzy, adaptacyjne prace budowlane, prace instalacyjne, wdrożeniowe, diagnostykę usterek, naprawy, przeglądy okresowe, wsparcie użytkowników i inne, powiązane z nimi, tworzące kompleksowe usługi dla klientów końcowych. Spółka realizuje także najbardziej złożone projekty w tym segmencie, takie jak np. budowa kompletnych centrów danych.

2.3. Struktura przychodów w podziale na segmenty operacyjne

Zgodnie z MSSF 8.2.4 Emitent prezentuje dane dotyczące segmentów operacyjnych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Atende za 2014 r.

2.4. Rynki zbytu

Przedstawiono w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Atende S.A. za 2014 r.

2.5. Umowy istotne

W 2014 r. oraz w okresie do publikacji niniejszego raportu Atende nie było stroną umowy istotnej

2.6. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W 2014 r. w Spółce nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe. Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały szczegółowo opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Atende za 2014 r.

2.7. Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych, w tym wykorzystanie środków z emisji

W 2014 r. emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych nie wystąpiły.

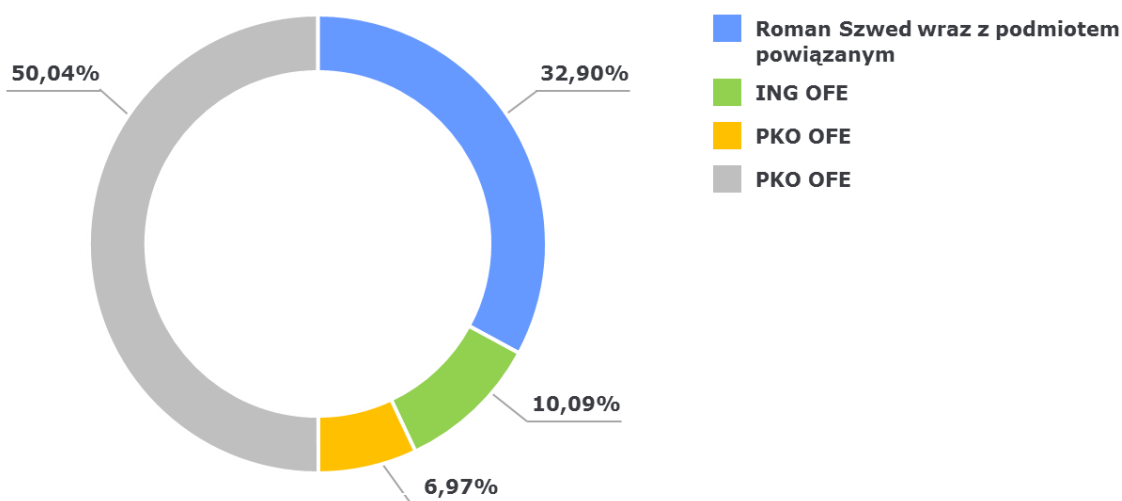
2.8. Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu

	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ¹	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ¹
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązаныm Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. ²	11 956 958	32,90%
ING OFE	3 667 415	10,09%
OFE PKO	2 531 407	6,97%
Pozostali	18 187 564	50,04%
Razem	36 343 344	100%

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 23 marca 2015 r. Liczba akcji jest równa liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Udział % w kapitale zakładowym Spółki ww. akcjonariuszy jest zgodny z udziałami % w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

² Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. jest podmiotem w 100% kontrolowanym, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweada.

Poniżej przedstawiono strukturę akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu (akcjonariusze posiadający pow. 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta).



2.9. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zgodny z wiedzą Zarządu stan posiadania akcji Emitenta przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej wraz z zestawieniem zmian przedstawiono w poniższej tabeli.

	Liczba akcji przedstawiona w poprzednim raporcie rocznym ¹	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ²
Roman Szwed – prezes Zarządu ³	11 956 958	-	-	11 956 958
Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu	0	-	-	0
Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu ⁴	648 716	106 084	-	754 800
Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu	0	-	-	0
Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Jan Madey – członek Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej	0	-	-	0

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 25 kwietnia 2014 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 23 marca 2015 r.

³ Wraz z podmiotem powiązany Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A., który jest w 100% kontrolowany, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweda.

⁴ Wraz z osobą blisko związaną.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają opcji na akcje Spółki. Żaden z akcjonariuszy nie posiada specjalnych uprawnień kontrolnych w stosunku do Atende S.A. Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.

2.10. Ograniczenia praw własności akcji Spółki

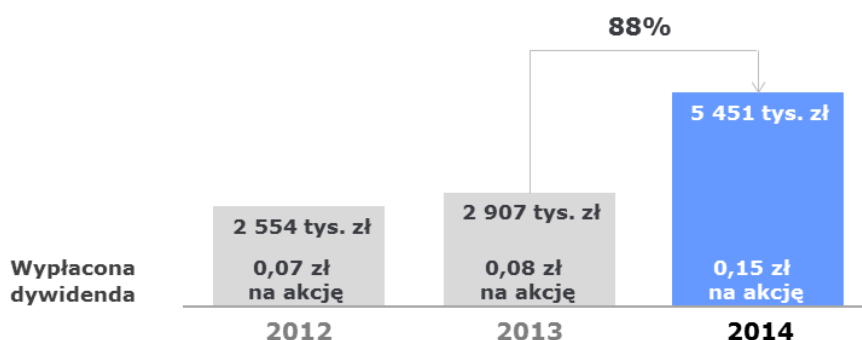
Brak.

2.11. Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych

Zdarzenia takie nie wystąpiły w okresie którego dotyczy niniejszy raport.

2.12. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

18 czerwca 2014 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Kwota w wysokości 5 451 501,60 zł, z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2013 wynoszącego 10 160 963,56 zł, przeznaczona zostanie na wypłatę dywidendy. Oznacza to wartość dywidendy na jedną akcję w kwocie 0,15 zł. Zgodnie z podjętą uchwałą dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 14 lipca 2014 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 29 lipca 2014 r. Dywidendą objęto wszystkie akcje Spółki w liczbie 36 343 344.



Zarząd dąży do zbudowania mocnych relacji z akcjonariuszami w oparciu o wypłacanie znaczących dywidend. Polityka dywidendowa Spółki zakłada wypłacanie pomiędzy 30% a 50% zysku netto Grupy Atende z roku poprzedniego. Wysokość rekomendowanej dywidendy uzależniona będzie od sytuacji ekonomicznej Spółki, ogólnej sytuacji gospodarczej oraz od oczekiwań akcjonariuszy. Każdorazowo po zakończeniu roku obrotowego Zarząd dokonuje oceny sytuacji i w oparciu o tę ocenę podejmuje decyzję odnośnie rekomendacji wypłaty dywidendy lub pozostawienia zysku w Spółce.

2.13. Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych

W okresie którego dotyczy niniejszy raport oraz w okresie do dnia sporządzenia raportu Emitent realizował zamierzenia inwestycyjne, zgodnie z przyjętą strategią rozwoju.

Emitent przeprowadził inwestycje w środki trwałe oraz w wartości niematerialne i prawne. Spółka sfinansowała wyżej wymienione inwestycje głównie ze środków własnych, jak również wykorzystując kredyty bankowe.

2.14. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji

Na dzień publikacji raportu Spółka nie jest stroną sporu sądowego, którego wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Atende S.A.

2.15. Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Szczegółowa informacja o zobowiązaniach warunkowych zawarta została w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Atende S.A. za 2014 r.

2.16. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w 2014 r. kredytach i pożyczkach

Informacje przedstawiono w Nocie 31 jednostkowego sprawozdania finansowego Atende S.A. za 2014 r.

2.17. Informacja o udzielonych pożyczkach w 2014 r.

W 2014 r. Emitent nie udzielił żadnej pożyczki.

2.18. Informacja o udzielonych i otrzymanych gwarancjach i poręczeniach w 2014 r.

Informacje przedstawiono w Nocie 37 jednostkowego sprawozdania finansowego Atende S.A. za 2014 r.

2.19. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W pierwszym kwartale 2014 r. Emitent zakończył prace badawczo-rozwojowe na zamówienie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, w ramach projektu Nr O ROB 0028 01/ID/28/1 „System zarządzania bezpieczeństwem teleinformatycznym jednostek administracji publicznej oraz resortu obrony narodowej, wraz z narzędziami wspomagającymi zwalczanie cyberterrorystów i ochronę teleinformatycznej infrastruktury krytycznej”. Emitent występuje w tym projekcie jako lider konsorcjum, którego uczestnikami są poza tym: Naukowe i Akademickie Sieci Komputerowe (NASK) oraz Atende Software sp. z o.o. (spółka zależna Emitenta).

Emitent kontynuuje rozwój własnego produktu pn. SMaCS (ang. *Service Management and Charging System*). SMaCS to pakiet oprogramowania dla operatorów telekomunikacyjnych, służący zarządzaniu usługami abonenckimi w sieciach IP i rozliczaniem abonentów za korzystanie z tych usług.

W grudniu 2014 r. Emitent uzyskał dofinansowanie prac badawczo-rozwojowych w ramach międzynarodowego konsorcjum realizującego projekt pn. „Sprawdzone rozwiązania pozwalające na elastyczną integrację aktywnego popytu i rozproszonej generacji, poprzez w pełni sterowalną sieć dystrybucyjną niskiego i średniego napięcia – UPGRID” (w oryginale: *“Real proven solutions to enable active demand and distributed generation flexible integration, through a fully controllable LOW Voltage and medium voltage distribution grid – UPGRID”*). Dofinansowanie Komisji Europejskiej zostało udzielone za pośrednictwem Agencji Wykonawczej ds. Innowacji i Sieci (*Innovation and Networks Executive Agency*), na podstawie umowy numer 646531 – UPGRID – H2020-LCE-2014-2015/H2020-LCE-2014-3. Realizacja projektu jest przewidziana na trzy lata (2015-2017), a maksymalna kwota dofinansowania dla Atende S.A. oraz Atende Software sp. z o.o. wynosi 527 625 euro. Liderem konsorcjum jest hiszpańska firma energetyczna Iberdrola, zaś pozostali polscy partnerzy to Energa-Operator S.A., Politechnika Gdańska oraz Instytut Energetyki, Oddział w Gdańsku.

2.20. Sytuacja kadrowa

Przeciętne zatrudnienie

	2014 r.	2013 r.
Zarząd	4	4
Administracja	38	35
Dział sprzedaży	51	47
Pion produkcji	89	82
Pozostali	7	7
Razem	189	175

Rotacja zatrudnienia

	2014 r.	2013 r.
Liczba pracowników przyjętych	30	28
Liczba pracowników zwolnionych	15	27
Razem	15	1

2.21. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.

	Funkcja	2014 r.	2013 r.
Wynagrodzenia członków Zarządu			
Roman Szwed	Prezes	637	504
Iwona Bakuła	Wiceprezes	489	391
Andrzej Słodczyk	Wiceprezes	398	354
Szymon Stępczak	Wiceprezes (od 26.06.2013)	485	198
Tomasz Dziubiński	Wiceprezes (do 30.09.2013)	-	455
RAZEM		2 009	1 902
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Patrycja Buchowicz	Przewodnicząca (od 19.03.2013)	41	27
Mirosław Panek	Wiceprzewodniczący, członek do 25.06.2013	27	26
Marek Dietl	Członek (od 25.06.2013)	27	14
Jan Madey	Członek (od 19.03.2013)	27	21
Monika Mizielińska-Chmielewska	Członek (od 25.06.2013)	27	14
Tadeusz Czichon	Przewodniczący (do 19.03.2013)	-	7
Piotr Puteczny	Wiceprzewodniczący (do 19.03.2013)	-	6
Grzegorz Domagała	Członek (do 25.06.2013)	-	13
Sławomir Kamiński	Członek (do 25.06.2013)	-	18
RAZEM		149	146

Członkowie Zarządu pobierali wynagrodzenia wyłącznie z tytułu świadczeń pracowniczych (wynagrodzenia, premie i narzuty).

Członkowie Rady Nadzorczej pobierali wynagrodzenie wyłącznie z tytułu zasiadania w Radzie Nadzorczej Emitenta.

2.22. Programy akcji pracowniczych

Atende S.A. nie posiada programu akcji pracowniczych.

2.23. Zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących

Na koniec 2014 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- Roman Szwed – prezes Zarządu,
- Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu,
- Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu.

W 2014 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2014 r. był następujący:

- Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

W 2014 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Pięcioletnia kadencja obecnej Rady Nadzorczej zakończy się w 2018 r.

2.24. Umowy zawarte pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi

Atende S.A. nie zawarła żadnych umów z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.

2.25. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Ryzyko wpływu sytuacji gospodarczej Polski

Sytuacja Atende S.A. jest ściśle związana z sytuacją gospodarczą Polski oraz ogólnosiwiatową koniunkturą gospodarczą. Spółka prowadzi działalność na rynku usług informatycznych, którego rozwój w dużej mierze zależy od kondycji krajowych przedsiębiorstw. Ewentualny spadek tempa wzrostu produktu krajowego brutto może obniżyć rentowność polskich przedsiębiorstw i uszczuplić ich budżety przeznaczone na inwestycje, w szczególności na informatyzację. Emitent, przeciwdziałając powyższemu ryzyku, na bieżąco śledzi popyt na produkty i usługi, tak aby elastycznie reagować na zmieniające się trendy, poprzez wprowadzanie ewentualnych modyfikacji w strategii działania. Dodatkowo aktywnie zabiega o umowy długoterminowe, które w naturalny sposób zmniejszają ryzyko związane z pogorszeniem się koniunktury.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Emitent finansuje swoją działalność m.in. kapitałami obcymi poprzez pożyczki i kredyty bankowe. Istnieje zatem ryzyko zmian wysokości stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego, których wielkość wpływa na koszt kredytu udzielanego przez banki komercyjne.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych

Emitent narażony jest na ryzyko zmiany kursów walutowych, ponieważ w swojej działalności korzysta między innymi z importu sprzętu teleinformatycznego. Koszty zakupów sprzętu są uzależnione od kursów walut obcych, w szczególności kursu euro i dolara, w stosunku do złotego. W celu ograniczenia ryzyka Emitent korzysta z instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym np. transakcji terminowych forward. Zgodnie z polityką firmy zabezpieczane jest co najmniej 90% transakcji walutowych. Różnorodność stosowanych działań zabezpieczających powoduje dywersyfikację ryzyka kursowego. W ocenie Emitenta powyższe działania powodują znaczne ograniczenie ewentualnego wpływu niekorzystnych zmian kursu walut na wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko związane z silną konkurencją

Rynek teleinformatyczny w Polsce charakteryzuje się dużą konkurencją oraz zróżnicowaniem podmiotów na nim działających. Funkcjonują na nim zarówno duże zagraniczne przedsiębiorstwa, jak i duże oraz średnie polskie firmy o zasięgu ogólnopolskim, a także małe podmioty o znaczeniu lokalnym. Przedmiotem konkurencji jest nie tylko cena, ale również wiedza i doświadczenie. Dodatkowo, branża teleinformatyczna charakteryzuje się wysokim stopniem innowacyjności, co zmusza Spółkę do ciągłego poszerzania posiadanej wiedzy oraz podnoszenia jakości dostarczanych usług. Emitent chcąc skutecznie funkcjonować na rynku zatrudnia wykwalifikowaną kadrę, a wieloletnia współpraca z większością dużych klientów oraz specjalizacja, stanowi poważną przewagę konkurencyjną Emitenta.

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży

Branża teleinformatyczna charakteryzuje się dynamicznym rozwojem technologii, w związku z czym cykl życia produktów oraz pewnych rozwiązań technicznych jest stosunkowo krótki. Istnieje zatem ryzyko pojawienia się na rynku nowych rozwiązań, które spowodują spadek popytu na produkty i usługi Emitenta, przyczyniając się do spadku przychodów ze sprzedaży. Emitent przeciwdziałając powyższemu ryzyku na bieżąco obserwuje zachodzące zmiany technologiczne i sprawdza możliwości szybkiego wdrożenia najnowszych rozwiązań technologicznych.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Cechą charakterystyczną branży teleinformatycznej, w której działa Emitent jest występująca sezonowość sprzedaży. Głównym okresem zwiększonych przychodów jest IV kwartał roku kalendarzowego. Wiąże się to ze wzrostem w tym okresie wydatków przedsiębiorstw na modernizację infrastruktury technicznej. Emitent stara się minimalizować zjawisko sezonowości, a tym

samym wyrównać poziom przychodów w poszczególnych okresach roku kalendarzowego poprzez zawieranie długookresowych umów serwisowych i usługowych oraz unikalny charakter wprowadzanych do oferty handlowej produktów i usług.

Ryzyko związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów

Cechą charakterystyczną sektora teleinformatyki jest to, że większość zamówień stanowiących źródła przychodu dla Emitenta jest rozstrzygana w formie przetargów. Nie ma jednak pewności, że Emitent w przyszłości będzie w stanie pozyskiwać nowe zamówienia, których realizacja zapewni osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu przychodów. Powyższe ryzyko ograniczają takie czynniki jak rozpoznawalna marka oraz silna pozycja rynkowa Emitenta poparta wieloletnim doświadczeniem. Dodatkowo Spółka skupia się na tworzeniu innowacyjnych rozwiązań, które pomagają w uzyskaniu przewagi konkurencyjnej, co przekłada się na skuteczne pozyskiwanie nowych kontraktów.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych usług

Emitent prowadzi działalność na bardzo wymagającym rynku usług integratorskich, co wiąże się z częstym wprowadzaniem nowych produktów i usług. Istnieje ryzyko, iż część wprowadzanych usług ze względu na cenę lub stopień zaawansowania technicznego nie znajdzie wystarczającej liczby nabywców wśród grona potencjalnych klientów. Brak realizacji założonych celów sprzedażowych może sprawić, iż wyniki finansowe Emitenta ulegną pogorszeniu, a zwrot z inwestycji okaże się niesatysfakcjonujący, co może obniżyć rentowność działalności Emitenta. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez stałą kontrolę reakcji rynku krajowego na nowe produkty i usługi oferowane przez Emitenta oraz obserwację rynków zagranicznych pod kątem nowych rozwiązań technologicznych.

Ryzyko związane z nieściągalnością należności od kontrahentów

Działalność Emitenta charakteryzuje się umiarkowanym poziomem ryzyka związanym z nieściągalnością należności od kontrahentów. Nie można wykluczyć, że ewentualny wzrost niespłaconych należności może spowodować pogorszenie wyników finansowych Spółki. Emitent ogranicza to ryzyko poprzez stosowanie odpowiednich zapisów w zawieranych umowach oraz starannego doboru kontrahentów.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Istotną wartość przedsiębiorstwa Emitenta stanowią kluczowi pracownicy i kadra menedżerska. Ich ewentualna utrata mogłaby negatywnie wpłynąć na relacje ze znaczącymi klientami oraz spowodować opóźnienia realizowanych projektów wdrożeniowych. Wystąpiłoby także konieczność zatrudnienia nowych pracowników. Zatrudnienie nowych specjalistów wiązałoby się z długotrwałym procesem rekrutacji oraz wdrożeniem nowoprzyjętych osób, co opóźniłoby terminy osiągnięcia oczekiwanej efektywności. Emitent zapobiega ryzyku utraty kluczowych pracowników poprzez różnorodne działania motywacyjne m.in. tworzenie dobrych warunków pracy oraz dostosowanie warunków płacowych do realiów rynkowych.

2.26. Umowa z podmiotem uprawnionym do badania

W dniu 30 czerwca 2014 r. Emitent zawarł z firmą PKF Consult sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1B umowę, której przedmiotem jest przegląd sprawozdania za pierwsze półrocze 2014 r. oraz przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Spółki za 2014 r. Spółka PKF Consult wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Umowa przewiduje następujące wynagrodzenie:

- o 19 000 zł netto za przegląd sprawozdania za pierwsze półrocze,
- o 29 000 zł netto za badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego ,

Emitent korzystał wcześniej z usług PKF Consult sp. z o.o. przy badaniu sprawozdań rocznych za 2013 r. i przeglądzie sprawozdania za pierwsze półrocze 2014 r. Wcześniej Emitent korzystał z usług PKF Audyt sp. z o.o., która badała sprawozdania roczne za 2011 i 2012 r. oraz dokonała przeglądu sprawozdania za pierwsze półrocze 2013 r.

2.27. Inne istotne informacje dla oceny Emitenta

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, wedle najlepszej wiedzy Zarządu:

- nie wystąpiły inne niż opisane powyżej zdarzenia, które zdaniem Zarządu są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz inne zdarzenia, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółki,
- nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki i jego grupą kapitałową.

Warszawa, 23 marca 2015 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Oświadczenia Zarządu Spółki

Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 dnia 28 lutego 2009 r.) niżej podpisani oświadczają, że:

- \\ wedle ich najlepszej wiedzy roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2014 i dane porównywalne za rok 2013 sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy;
- \\ sprawozdanie z działalności Atende S.A. za rok 2014 zawiera prawdziwy i rzetelny obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk;
- \\ przy sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego przyjęte zostały zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły;
- \\ przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka oraz jej podmioty zależne będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz nie zamierzają ani nie muszą zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu;
- \\ podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2014, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz raportu z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowego normami zawodowymi.

Warszawa, 23 marca 2015 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

ATENDE

**Zasady ładu korporacyjnego
stosowane w 2014 r.**

Oświadczenia Zarządu Spółki w sprawie zasad ładu korporacyjnego stosowanych w 2014 roku

Zgodnie z § 91 ust. 5 pkt 4) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących (...), Zarząd Atende S.A. przekazuje Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Atende S.A. w 2014 r.

Informacje zawarte w Oświadczeniu spełniają wymagania raportu o stosowaniu „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” określonych przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Zbiór zasad ładu korporacyjnego, którym Spółka podlegała w 2014 r. i podlega w 2015 r. zawarty jest w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” przyjętym Uchwałą Nr 19/1307/2012 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 21 listopada 2012 r.

Tekst „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW S.A.” dostępne są na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (http://www.corp-gov.gpw.pl/assets/library/polish/regulacje/dobre_praktyki_16_11_2012.pdf).

2. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

W 2014 r. Spółka stosowała się do zbioru zasad ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych z wyłączeniem wymienionych poniżej zasad:

Zasada III/8

W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...).

Uzasadnienie: Wobec rozmiarów prowadzonej przez Spółkę działalności, Emitent stoi na stanowisku, iż wyodrębnianie w pięcioosobowym składzie Rady Nadzorczej komitetów nie znajduje uzasadnienia.

Zasada IV/10

Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad.

Uzasadnienie: Z uwagi na kontrowersje prawne, koszty oraz brak sygnałów od akcjonariuszy Spółki o potrzebie komunikowania się podczas walnego zgromadzenia w opisany sposób, Emitent nie wdrożył powyższej zasady w 2014 r. oraz nie wdroży w 2015 r.

3. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Atende S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...).

System kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej funkcjonuje poprzez:

- procedury określające zasady sporządzania sprawozdań finansowych w ramach Spółki i Grupy Kapitałowej,
- ustalenie zakresu raportowania w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- roczne badania i półroczne przeglądy sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej,
- procedury autoryzacji sprawozdań finansowych przed publikacją.

Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje wiceprezes Zarządu odpowiedzialny za sprawy finansowe. Za organizację prac związanych z przygotowaniem sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Pion Finansów, podlegający bezpośrednio wiceprezesowi Zarządu Atende S.A. odpowiedzialnemu za sprawy finansowe.

Zakres ujawnianych danych w raportach okresowych wynika z ewidencji księgowej Spółki oraz dodatkowych informacji przekazywanych przez komórki organizacyjne Emitenta. Spółki Grupy Kapitałowej przekazują wymagane dane w formie pakietów konsolidacyjnych w celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zakres ujawnianych danych wynika z obowiązków informacyjnych określonych przez MSR/MSSF. Na bieżąco prowadzony jest monitoring zmian MSR/MSSF w celu określenia potrzeby aktualizacji zakresu raportowania.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane podlegają odpowiednio niezależnemu badaniu lub przeglądowi przez biegłego rewidenta. Wyniki badania i przeglądu są upubliczniane. Roczne sprawozdania są zatwierdzane przez Walne Zgromadzenie.

W ramach Rady Nadzorczej Spółki nie funkcjonuje komisja rewizyjna.

4. Akcjonariusze Atende S.A. posiadający znaczne pakiety akcji

Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy wynosi 7 268 668,80 złotych i podzielony jest na 36 343 344 akcje o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Z zawiadomień otrzymanych w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej (...) wynika, że następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki:

	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ¹	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ¹
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązaniem Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. ²	11 956 958	32,90%
ING OFE	3 667 415	10,09%
OFE PKO	2 531 407	6,97%
Pozostali	18 187 564	50,04%
Razem	36 343 344	100%

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 23 marca 2015 r. Liczba akcji jest równa liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Udział % w kapitale zakładowym Spółki akcjonariuszy jest zgodny z udziałami % w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

² Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. jest podmiotem w 100% kontrolowanym, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweda.

5. Akcjonariusze posiadający specjalne uprawnienia kontrolne wraz z opisem tych uprawnień

Akcje wyemitowane przez Emitenta są akcjami zwykłymi na okaziciela. Nie istnieją papiery wartościowe, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

6. Ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu

Nie istnieją ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu z akcji Atende S.A.

7. Ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności papierów wartościowych emitenta

Nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych.

8. Opis uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Uprawnienia osób zarządzających określają przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki. Osoby zarządzające w Atende S.A. nie posiadają szczególnych uprawnień do podjęcia decyzji o emisji bądź wykupie akcji.

9. Zasady zmiany statutu lub umowy spółki emitenta

Statut nie określa warunków, którym podlegają zmiany kapitału zakładowego w sposób bardziej rygorystyczny niż przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Statut Emitenta nie zawiera postanowień, które mogłyby spowodować opóźnienie, odroczenie lub uniemożliwienie zmiany kontroli nad Emitentem. Statut nie zawiera postanowień regulujących progową wielkość posiadanych akcji, po przekroczeniu której konieczne jest podanie stanu posiadania akcji przez akcjonariusza. Zmiana Statutu Spółki następuje na zasadach opisanych w przepisach Kodeksu spółek handlowych.

W 2014 r. nie wprowadzono żadnych zmian w Statucie Spółki.

Tekst jednolity Statutu Spółki jest dostępny na firmowej stronie internetowej pod adresem http://atende.pl/pl/o_firmie/dane_i_dokumenty_spolki

10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Walne Zgromadzenie Atende S.A. odbywa się jako zwyczajne lub nadzwyczajne zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych i Statutu oraz na zasadach określonych w Regulaminie Walnego Zgromadzenia. Pełna treść Statutu oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia znajduje się na firmowej stronie internetowej pod adresem http://atende.pl/pl/o_firmie/dane_i_dokumenty_spolki

11. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów

Na koniec 2014 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- Roman Szwed – prezes Zarządu,
- Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu,
- Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu.

W 2014 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2014 r. był następujący:

- Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Mizieleńska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

W 2014 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Pięcioletnia kadencja obecnej Rady Nadzorczej zakończy się w 2018 r.

Zasady funkcjonowania Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki regulują Kodeks Spółek Handlowych oraz Statut Spółki, Regulamin Zarządu i Regulamin Rady Nadzorczej. Pełna treść Statutu oraz Regulaminów znajduje się na firmowej stronie internetowej pod adresem http://atende.pl/pl/o_firmie/dane_i_dokumenty_spolki

12. Informacja dotycząca udziału kobiet i mężczyzn we władzach Spółki

Odnosnie do rekomendacji GPW w zakresie zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach informujemy, że w Radzie Nadzorczej spółki na pięć osób dwie to kobiety (w tym Przewodnicząca RN). W czteroosobowym Zarządzie funkcje pełni jedna kobieta.

13. Informacja dotycząca podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zgodnie ze Statutem Spółki, wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych dokonuje Rada Nadzorcza. Rada Nadzorcza Spółki zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (...), będzie dokonywać zmiany biegłego rewidenta, co najmniej co pięć lat, lub zawierać w umowie z biegłym rewidentem zapisy, iż podmiot świadczący usługi biegłego rewidenta zobowiązuje się do zmiany osoby biegłego rewidenta badającego dokumenty spółki co pięć lat.

Audytor Atende S.A.: PKF Consult sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Orzyckiej 6, lok. 1B, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Warszawa, 23 marca 2015 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu