

ATENDE

**Jednostkowy raport roczny
Atende S.A.
za 2015 r.**

Komisja Nadzoru Finansowego
Jednostkowy raport roczny R 2015

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 2015 obejmujący okres od 2015-01-01 do 2015-12-31, 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: 21 marca 2016 r.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	w tys. zł		w tys. eur	
	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.
Przychody netto ze sprzedaży	239 077	168 865	57 130	40 310
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 782	5 060	2 815	1 208
EBITDA	15 926	8 935	3 806	2 133
Zysk (strata) brutto	12 117	6 114	2 895	1 459
Zysk (strata) netto	9 889	5 175	2 363	1 235
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	47 023	9 639	11 237	2 301
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 707)	(3 599)	(408)	(859)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 031)	(8 994)	(1 441)	(2 147)
Przepływy pieniężne netto razem	39 285	(2 954)	9 388	(705)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,27	0,14	0,07	0,03
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,27	0,14	0,07	0,03
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Aktywa razem	154 484	131 979	36 251	30 964
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94 664	76 780	22 214	18 014
Zobowiązania długoterminowe	3 563	4 704	836	1 104
Zobowiązania krótkoterminowe	91 101	72 076	21 378	16 910
Kapitał własny	59 820	55 199	14 037	12 951
Kapitał zakładowy	7 269	7 269	1 706	1 705
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	1,65	1,52	0,39	0,36
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	1,65	1,52	0,39	0,36

KURSY EURO (W ZŁ):

średni kurs w 2014 r.: 4,1892

średni kurs w 2015 r.: 4,1848

średni kurs na dzień 31.12.2014: 4,2623

średni kurs na dzień 31.12.2015: 4,2615

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 2015 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 2015 r.
- \ Oświadczenia Zarządu
- \ Zasady ładu korporacyjnego stosowane w 2015 r.

List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

z satysfakcją patrzymy na nasze dokonania w 2015 roku. Udało się nam wypracować znacznie lepsze niż rok wcześniej wyniki finansowe. W szczególności znakomitymi wynikami jednostkowymi może pochwalić się Atende S.A. Osiągnięte wyniki bardzo nas cieszą, zważywszy na bezprecedensową dla Grupy Atende skalę przeprowadzonych działań prorozwojowych. Wyniki tych działań stanowią będą mocny fundament dalszego wzrostu.

W 2015 roku osiągnęliśmy skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 273 mln zł, co oznacza wzrost o 32% w stosunku do roku poprzedniego. Zysk netto Grupy wyniósł 10,3 mln zł i był o 24% wyższy niż rok wcześniej. Za tak istotną poprawę wyników odpowiada spółka nadrzędna. Łączna kontrybucja spółek zależnych była niższa niż rok wcześniej, co głównie wynika z poniesienia przez nie dodatkowych kosztów i obciążeń organizacyjnych ze względu na znaczący wysiłek prorozwojowy.

Największe organiczne działania rozwojowe zostały przeprowadzone w Atende Software. Najważniejsze z nich to projekty w zakresie energetyki, między innymi projekt innowacyjnego licznika energii elektrycznej oraz rozbudowa o nowe funkcjonalności systemu oprogramowania dla inteligentnych sieci energetycznych (tzw. *Smart Grid*). Działania rozwojowe objęły także systemy w zakresie bezpieczeństwa informatycznego oraz szereg rozwiązań w zakresie dystrybucji treści multimedialnych. Również Sputnik Software prowadził intensywne działania prorozwojowe mające na celu zwiększenie istniejącego portfela produktów i klientów sektora publicznego. Poza znaczącą rozbudową platformy dla jednostek samorządowych „Nowoczesny Urząd”, spółka nabyła od Sygnity S.A. autorskie prawa majątkowe do konkurencyjnych aplikacji i systemu. Dzięki tej transakcji Sputnik Software osiągnął pozycję największego, z punktu widzenia ilości wdrożeń, producenta oprogramowania dla jednostek samorządu terytorialnego w Polsce. Pozostałe spółki Grupy również rozwijały swoją ofertę.

Rok 2015 był kolejnym rokiem, w którym rozbudowaliśmy Grupę Kapitałową o kolejne spółki. W grudniu Atende podpisała umowę przejścia docelowo 60% udziałów w spółce Energy Data Lab. Nabyta spółka specjalizuje się w zaawansowanej analizie dużych ilości danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w tzw. technologii Big Data. Głównym sektorem działalności jest energetyka, gdzie rozwiązania spółki dają klientom wartość dodaną w postaci narzędzi podnoszenia lojalności klientów, promowania efektywności energetycznej, zarządzania popytem na energię i optymalizacji procesów sprzedaży. Dzięki Energy Data Lab Grupa rozbudowała swoją ofertę w energetyce o kolejne innowacyjne usługi, a w dalszej perspektywie chcemy zaoferować rozwiązania w technologii Big Data również klientom z innych sektorów rynku.

Wracając do wyników finansowych, największe znaczenie dla Grupy Atende w 2015 r. miał sektor publiczny, w którym sprzedaż uległa podwojeniu w stosunku do roku wcześniejszego. Sytuacja w pozostałych sektorach działalności (telekomunikacja i media, finanse oraz handel, przemysł i usługi) była stabilna, a uzyskane przychody ze sprzedaży były zbliżone do osiągniętych rok wcześniej.

Atende od kilku lat przywiązuje dużą wagę do usług abonamentowych, które wpływają na stabilizowanie wyników finansowych. W 2015 roku skonsolidowana marża ze sprzedaży tego typu usług wyniosła 26,2 mln zł, co w 39% pokryło koszty stałe Grupy Atende. Uzyskano 10% wzrost marży rok do roku, jednakże, ze względu na obserwowane trendy rynkowe oraz poczynione inwestycje w rozwój, spodziewamy się w 2016 roku znacznego zwiększenia wolumenu świadczonych usług abonamentowych.

W marcu 2016 roku ogłosiliśmy nową strategię rozwoju na najbliższe dwa lata. Zamierzamy kontynuować dotychczasowy rozwój w zakresie tworzenia nowych, innowacyjnych produktów i usług, a także zakładamy ekspansję na rynki zagraniczne. Dodatkowo, dzięki dobrej sytuacji finansowej, zamierzamy w najbliższych latach aktywnie zabiegać o przejęcia nowych spółek pasujących do nakreślonej strategii rozwoju. Realizacja

strategii w zakresie wzrostu organicznego ma się odbywać poprzez oferowanie innowacyjnych rozwiązań technicznych, lepsze wykorzystanie posiadanych kompetencji, zintensyfikowanie współpracy ze spółkami zależnymi oraz zwiększenie sprzedaży do wybranych sektorów rynku, w szczególności do operatorów telekomunikacji mobilnej oraz platform dystrybucji treści, instytucji i przedsiębiorstw związanych z obronnością, a także do sektora energetycznego i finansowego.

Perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w 2016 roku oceniamy jako dobre, aczkolwiek obserwowana na początku 2016 r. reorganizacja gospodarki może spowodować opóźnienia w ogłaszaniu nowych przetargów. 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 miejsce w poprzednich latach.

Dziękujemy akcjonariuszom za zainteresowanie i zaufanie, jakim obdarzają spółkę Atende, a pracownikom, współpracownikom oraz doradcom za ich zaangażowanie i dobrą pracę. Wierzymy, że 2016 rok będzie okresem znacznego wzrostu, co przyniesie korzyści dla akcjonariuszy oraz pozostałych interesariuszy spółki.

Warszawa, 21 marca 2016 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Jacek Szczepański

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*
dotyczące badania sprawozdania finansowego

Atende S.A.
z siedzibą w

Warszawie

za rok obrotowy kończący się w dniu 31.12.2015 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport zawiera 12 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

Atende S.A.

Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Atende S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Atende S.A. (dawniej ATM Systemy Informatyczne) z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 („Spółka”), na które składa się jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia 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

Atende S.A.

Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015r.

polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.


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 2015 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.


Beata Biolik-Przybyłowska
Biegły rewident nr 11858

PKF CONSULT
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143000, NIP 521-052-77-10

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

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

Warszawa, 21 marca 2016 r.



Raport
z badania sprawozdania finansowego

Atende S.A.

w
Warszawie

za rok obrotowy kończący się w dniu 31.12.2015 r.

Raport zawiera 12 stron
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2015 r.

Atende S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 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	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	7
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
2.2.	Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	10
3.2.	Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	10
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	11

Atende S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

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:

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

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31 grudnia 2015 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 7 268,67 tys. zł. przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt	Ilość głosów w %	Wartość nominalna w tys. zł	Udział w kapitale zakładowym %
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązanym Spinoza Investments Sp. z o. o. S.K.A.	11 956 958	32,90%	2 391,39	32,90%
Nationale-Nederlanden OFE	5 906 601	16,25%	1 181,32	16,25%
PKO OFE	2 531 407	6,97%	506,28	6,97%
Pozostali	15 948 378	43,88%	3 189,68	43,88%
RAZEM	36 343 344	100,00%	7 268,67	100,00%

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu jest spółką dominującą w Grupie Atende i posiada:

- Atende Software Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu;
- Atende Medica Sp. z o.o. (dawniej Impulsy 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;

Atende S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

- 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.
- OmniChip Sp. z o.o., w której posiada 55% udziału w kapitale i 55% w prawach głosu.
- Energy Data Lab Sp. z o.o., w której posiada 54,6% udziału w kapitale i 54,6% w prawach głosu, (Spółka ta nie objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, udziały tej Spółki zostały nabyte przez Atende S.A. dnia 21 grudnia 2015 r.).

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodził:

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

W dniu 16 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę o powołaniu z dniem 11 stycznia 2016 r. Jacka Szczepańskiego na stanowisko wiceprezesa zarządu ds. operacyjnych. W 2015 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

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: Beata Biolik-Przybyłowska
Numer w rejestrze: 11858

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6, lok 1B, 02-695 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000579479
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 3 czerwca 2015 r., zawartą na podstawie uchwały nr 4 Rady Nadzorczej z dnia 16 kwietnia 2015 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Atende S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

W dniu 9 października 2015 r. w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zostało zarejestrowane przekształcenie PKF Consult Sp. z o.o. w PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.. Spółce PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., jako spółce przekształcanej zgodnie z art. 553 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, przysługują wszystkie prawa i obowiązki spółki przekształcanej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 29 lutego do 14 marca 2016 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. 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 (tekst jedn. Dz. U. 2015, poz. 1011 z późn. zm.).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Consult Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 6 maja 2015 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 5 174,55 tys. złotych oraz kwota 276,95 tys. zł z niepodzielnego zysku za rok 2013, (łącznie kwota 5 451,50 tys. zł), przeznaczony będzie w całości na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 21 lipca 2015 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 jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe 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.

Badana jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie decyzji 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.

Atende S.A.

*Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

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 niezrealizowaniu 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 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Atende S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

2. Część analityczna raportu**2.1. Jednostkowe Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

AKTYWA	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
AKTYWA TRWAŁE					
Rzeczowe aktywa trwałe	22 637,00	17,2%	20 287,00	13,1%	-10,4%
Wartości niematerialne	7 976,00	6,0%	7 281,00	4,7%	-8,7%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	19 091,00	14,5%	21 185,00	13,7%	11,0%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80,00	0,1%	80,00	0,1%	0,0%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 306,00	1,0%	2 612,00	1,7%	100,0%
Pozostałe aktywa trwałe	120,00	0,1%	684,00	0,4%	470,0%
	51 210,00	38,8%	52 129,00	33,7%	1,8%
AKTYWA OBROTOWE					
Zapasy	8 146,00	6,2%	6 636,00	4,3%	-18,5%
Należności handlowe	61 530,00	46,6%	44 153,00	28,6%	-28,2%
Pozostałe należności	510,00	0,4%	136,00	0,1%	-73,3%
Rozliczenia międzyokresowe	1 454,00	1,1%	3 016,00	2,0%	107,4%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 129,00	6,9%	48 414,00	31,3%	430,3%
	80 769,00	61,2%	102 355,00	66,3%	26,7%
AKTYWA RAZEM	131 979,00	100,0%	154 484,00	100,0%	17,1%

PASYWA	2014-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	Zmiana %
KAPITAŁ WŁASNY					
Kapitał zakładowy	7 269,00	5,5%	7 269,00	4,7%	0,0%
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	15 308,00	11,6%	15 492,00	10,0%	1,2%
Pozostałe kapitały	22 738,00	17,2%	27 170,00	17,6%	19,5%
Niepodzielony wynik finansowy	4 709,00	3,6%	0,00	0,0%	-100,0%
Wynik finansowy bieżącego okresu	5 175,00	3,9%	9 889,00	6,4%	91,1%
	55 199,00	41,8%	59 820,00	38,7%	8,4%
ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE					
Kredyty i pożyczki	3 546,00	2,7%	2 824,00	1,8%	-20,4%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 040,00	0,8%	381,00	0,2%	-63,4%
Inne zobowiązania długoterminowe	42,00	0,0%	27,00	0,0%	-35,7%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	76,00	0,1%	331,00	0,0%	-100,0%
	4 704,00	3,6%	3 563,00	2,3%	-24,3%
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE					
Kredyty i pożyczki	1 466,00	1,1%	706,00	0,5%	-51,8%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 124,00	0,9%	641,00	0,4%	-43,0%
Zobowiązania handlowe	45 285,00	34,3%	45 479,00	29,4%	0,4%
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	212,00	0,2%	3 350,00	2,2%	1480,2%
Pozostałe zobowiązania	22 314,00	16,9%	33 529,00	21,7%	50,3%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 675,00	1,3%	7 396,00	4,8%	341,6%
	72 076,00	54,6%	91 101,00	59,0%	26,4%
PASYWA RAZEM	131 979,00	100,0%	154 484,00	100,0%	17,1%

Atende S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

2.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	168 865,00	100%	239 077,00	100%	41,6%
Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów	133 314,00	78,9%	196 210,00	82,1%	47,2%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	35 551,00	21,1%	42 867,00	17,9%	20,6%
Pozostałe przychody operacyjne	2 849,00	1,7%	3 022,00	1,3%	6,1%
Koszty sprzedaży	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Koszty ogólnego zarządu	30 460,00	18,0%	33 250,00	13,9%	9,2%
Pozostałe koszty operacyjne	2 880,00	1,7%	857,00	0,4%	-70,2%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 060,00	3,0%	11 782,00	4,9%	132,8%
Przychody finansowe	3 695,00	2,2%	1 721,00	0,7%	-53,4%
Koszty finansowe	2 641,00	1,6%	1 386,00	0,6%	-47,5%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 114,00	3,6%	12 117,00	5,1%	98,2%
Podatek dochodowy	939,00	0,6%	2 228,00	0,9%	137,3%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 175,00	3,1%	9 889,00	4,1%	91,1%
Zysk (strata) netto	5 175,00	3,1%	9 889,00	4,1%	91,1%
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy	0,14		0,27		
Rozwodniony za okres obrotowy	0,14		0,27		
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy	0,14		0,27		
Rozwodniony za okres obrotowy	0,14		0,27		
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)					
	0,00		0,00		
Zysk (strata) netto	5 175,00		9 889,00		
Inne całkowite dochody które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	0,00		0,00		
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach	0,00		0,00		
Suma dochodów całkowitych	5 175,00		9 889,00		

Atende S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie	j.m.	2013	2014	2015
1. Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów (wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100	%	19,0	21,1	17,9
2. Rentowność kapitałów własnych (ROE) (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	19,7	9,4	16,5
3. Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług (przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	104,0	129,1	80,7
4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	%	57,2	58,2	61,3
5. Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe /zobowiązania krótkoterminowe)		1,2	1,1	1,1

Atende S.A.

Report z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawidłowość 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 2015 r.

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.



Beata Biolik-Przybyłowska
Biegły rewident nr 11858

PKF CONSULT

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010149000, NIP 521-052-77-10

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

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

Warszawa, 21 marca 2016 r.

10/10/1978
10/10/1978
10/10/1978
10/10/1978
10/10/1978



**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Atende S.A.
za rok zakończony 31 grudnia 2015 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.....	15
9.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	22
9.1.	Profesjonalny osąd	22
9.2.	Niepewność szacunków.....	22
10.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.....	23
11.	Szczegółowe noty i objaśnienia.....	23
Nota 1.	Przychody ze sprzedaży.....	23
Nota 2.	Segmenty operacyjne oraz rynki zbytu	23
Nota 3.	Koszty działalności operacyjnej.....	24
Nota 4.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	25
Nota 5.	Przychody i koszty finansowe	26
Nota 6.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	28
Nota 7.	Działalność zaniechana.....	30
Nota 8.	Zysk przypadający na jedną akcję	30
Nota 9.	Dywidendy zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	31
Nota 10.	Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych.....	31
Nota 11.	Efekt podatkowy pozostałych dochodów całkowitych.....	31
Nota 12.	Wartość godziwa	31
Nota 13.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	33
Nota 14.	Wartości niematerialne.....	36
Nota 15.	Nieruchomości inwestycyjne	38
Nota 16.	Inwestycje w jednostkach powiązanych	38
Nota 17.	Pozostałe aktywa trwałe	41
Nota 18.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	41
Nota 19.	Pozostałe aktywa finansowe.....	41
Nota 20.	Zapasy	41
Nota 21.	Umowy o usługę budowlaną.....	43
Nota 22.	Należności handlowe.....	43
Nota 23.	Pozostałe należności	45
Nota 24.	Rozliczenia międzyokresowe	45
Nota 25.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45
Nota 26.	Kapitał zakładowy	46
Nota 27.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	47
Nota 28.	Akcje własne	47
Nota 29.	Pozostałe kapitały	47
Nota 30.	Niepodzielony wynik finansowy.....	47
Nota 31.	Kredyty i pożyczki	48
Nota 32.	Pozostałe zobowiązania finansowe	49
Nota 33.	Inne zobowiązania długoterminowe.....	49
Nota 34.	Zobowiązania handlowe.....	50
Nota 35.	Pozostałe zobowiązania	50
Nota 36.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	51
Nota 37.	Zobowiązania warunkowe	51
Nota 38.	Należności i zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	52
Nota 39.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	52
Nota 40.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	53
Nota 41.	Pozostałe rezerwy	53
Nota 42.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	53
Nota 43.	Informacja o instrumentach finansowych	56

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

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
Aktywa trwałe		52 129	51 210
Rzeczowe aktywa trwałe	13	20 287	22 637
Wartości niematerialne	14	7 281	7 976
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16	21 185	19 091
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18	80	80
Pozostałe aktywa finansowe	19	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 612	1 306
Pozostałe aktywa trwałe	17	684	120
Aktywa obrotowe		102 355	80 769
Zapasy	20	6 636	8 146
Należności handlowe	22	44 153	61 530
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności	23	136	510
Pozostałe aktywa finansowe	19	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	24	3 016	1 454
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	48 414	9 129
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	-	-
AKTYWA RAZEM		154 484	131 979

PASYWA	Nota	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
Kapitał własny		59 820	55 199
Kapitał zakładowy	26	7 269	7 269
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	27	15 492	15 308
Pozostałe kapitały	29	27 170	22 738
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	30	-	4 709
Wynik finansowy bieżącego okresu		9 889	5 175
Zobowiązania długoterminowe		3 563	4 704
Kredyty i pożyczki	31	2 824	3 546
Pozostałe zobowiązania finansowe	32,38	381	1 040
Inne zobowiązania długoterminowe	33	27	42
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	331	76
Zobowiązania krótkoterminowe		91 101	72 076
Kredyty i pożyczki	31	706	1 466
Pozostałe zobowiązania finansowe	32,38	641	1 124
Zobowiązania handlowe	34	45 479	45 285
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3 350	212
Pozostałe zobowiązania	35	33 529	22 314
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	7 396	1 675
PASYWA RAZEM		154 484	131 979

2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	2015 r.	2014 r.
Przychody ze sprzedaży	1,2	239 077	168 865
Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów	2,3	196 210	133 314
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		42 867	35 551
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom		-	-
Pozostałe przychody operacyjne	4	3 022	2 849
Koszty sprzedaży	1,2,3	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1,2,3	33 250	30 460
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		-	-
Pozostałe koszty operacyjne	4	857	2 880
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		11 782	5 060
Przychody finansowe	5	1 721	3 695
Koszty finansowe	5	1 386	2 641
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		12 117	6 114
Podatek dochodowy	6	2 228	939
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		9 889	5 175
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	-	-
Zysk (strata) netto		9 889	5 175
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,27	0,14
Rozwodniony za okres obrotowy		0,27	0,14
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,27	0,14
Rozwodniony za okres obrotowy		0,27	0,14
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		9 889	5 175
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	9 889	5 175

3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	2015 r.	2014 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	12 117	6 114
Korekty razem:	35 135	5 506
Amortyzacja	4 143	3 875
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 827)	30
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 332)	(2 490)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	296	316
Zmiana stanu zapasów	1 510	(719)
Zmiana stanu należności	17 723	(3 598)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	16 740	8 093
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(2 099)	651
Inne korekty	(37)	(652)
Gotówka z działalności operacyjnej	47 234	11 620
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(211)	(1 981)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	47 023	9 639
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 105	3 186
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	525	286
Inne wpływy inwestycyjne	1 580	2 900
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki	3 812	6 785
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 718	3 858
Wydatki na aktywa finansowe	2 094	2 927
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 707)	(3 599)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2 429	389
Kredyty i pożyczki	-	389
Inne wpływy finansowe	2 429	-
Wydatki	8 460	9 383
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	5 452	5 451
Spłaty kredytów i pożyczek	1 483	1 977
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 277	1 515
Odsetki	248	411
Inne wydatki finansowe	-	29
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 031)	(8 994)
PRZEPTYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	39 285	(2 954)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	39 285	(2 954)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	9 129	12 083
Środki pieniężne na koniec okresu	48 414	9 129

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
2015 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. wg MSSF	7 269	15 308	-	22 738	9 884	-	55 199
Zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	7 269	15 308	-	22 738	9 884	-	55 199
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	4 432	(4 432)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(5 452)	-	(5 452)
Podatek odroczony od pozycji wykazywanych w kapitale	-	184	-	-	-	-	184
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	9 889	9 889
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r. wg MSSF	7 269	15 492	-	27 170	-	9 889	59 820
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

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 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. 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 2015 r. to:

- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
- naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń,
- roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- sprzedaż komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- 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 protokołów komunikacji w sieciach energetycznych zgodny z protokołem PRIME. Z kolei OmniChip sp. z o.o. zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych, TrustIT sp. z o.o. świadczy nowoczesne usługi outsourcingowe zdalnego utrzymania systemów IT, zaś Energy Data Lab sp. z o.o. zajmuje się analizą danych w technologii Big Data w oparciu o autorskie narzędzia.

5.2. Skład organów Spółki

Na koniec 2015 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

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

W dniu 16 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 11 stycznia 2016 r. Jacka Szczepańskiego na członka zarządu Spółki w funkcji wiceprezesa zarządu ds. operacyjnych. W 2015 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2015 r. był następujący:

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

W 2015 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W okresie po dacie bilansowej, dnia 4 marca 2016 r., wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Mirosław Panek złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 6 marca 2016 r. 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 2015 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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 16 kwietnia 2015 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 21 marca 2016 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 2015 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 2015 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. Prezentowane sprawozdanie rzetelnie przedstawia sytuację finansową i majątkową Atende S.A. na dzień 31 grudnia 2015 r. wraz z danymi porównywalnymi na 31 grudnia 2014 r., a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za 2015 r. i dane porównywalne za 2014 r. Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego za 2015 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 2015 r. oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 2015 r. jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2014 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 2015 r.:

a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF

- MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy – wyjaśnienie dotyczące stosowania różnych wersji standardów. Gdy nowa wersja standardu nie jest jeszcze obowiązkowa, ale możliwe jest jej wcześniejsze zastosowanie, podmiot przyjmujący MSSF może przyjąć starą lub nową wersję, o ile sam standard zostanie zastosowany do wszystkich prezentowanych okresów.
- MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – zmiana polega na wyjaśnieniu, że MSSF 3 nie ma zastosowania do ujęcia utworzenia wspólnych porozumień wg MSSF 11. Wyjaśniono także, że to wyłączenie z zakresu stosowania standardu dotyczy wyłącznie sprawozdań finansowych samego wspólnego porozumienia.
- MSSF 13 Wycena w wartości godziwej – wyjaśnienie, że „wyłączenie portfelowe” zawarte w MSSF 13, które pozwala jednostkom określać wartość godziwą grupy aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto, dotyczy wszystkich umów (w tym niefinansowych) wchodzących w zakres MSR 39 lub MSSF 9
- MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne- wyjaśnienie, że MSR 40 i MSSF 3 nie wykluczają się wzajemnie. Wytyczne zawarte w MSR 40 pomagają jednostkom sporządzającym sprawozdanie finansowe odróżnić nieruchomość inwestycyjną od nieruchomości zajmowanych przez właściciela. Jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe powinny także korzystać z wytycznych podanych w MSSF 3 w celu ustalenia, czy nabycie nieruchomości inwestycyjnej stanowi połączenie przedsięwzięć.

b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF

- MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - wyjaśnienie definicji „warunku nabycia uprawnień” oraz osobno definiuje „warunek związany z wynikami” i „warunek związany ze świadczeniem usługi”
- MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – w zmianie wyjaśniono, że zobowiązanie do dokonania zapłaty warunkowej, które spełnia definicję instrumentu finansowego, klasyfikowane jest jako zobowiązanie finansowe lub kapitał własny na podstawie definicji zawartych w MSR 32 Instrumenty finansowe – prezentacja. Wyjaśniono także, że każda zapłata warunkowa, która kwalifikowana jest jako kapitał własny, zarówno finansowa, jak i niefinansowa, jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień sprawozdawczy, a zmiany wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym. W związku z tą zmianą zmienione zostały także MSSF 9, MSR 37 i MSR 39.
- MSSF 8 Segmenty operacyjne – został wprowadzony wymóg, że osąd dokonany przez kierownictwo przy agregowaniu segmentów operacyjnych musi zostać ujawniony. W takim ujawnieniu należy zaprezentować opis segmentów, które zostały połączone, wskaźniki ekonomiczne na podstawie których ustalono, że połączone segmenty mają podobne cechy ekonomiczne. Poza tym wprowadzony został wymóg, w przypadku wykazywania aktywów segmentu, zaprezentowania uzgodnienia sumy aktywów segmentu z aktywami jednostki w bilansie.
- MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne – zmiana w obu standardach wyjaśnia sposób ujmowania wartości bilansowej brutto i umorzenia, gdy jednostka stosuje model wartości przeszacowanej. W przypadku przeszacowania podział między wartością bilansową brutto a umorzeniem ujmowany jest w jeden z poniżej podanych sposobów:
 - wartość bilansowa brutto jest przeszacowywana w sposób spójny z przeszacowaniem wartości bilansowej, a umorzenie jest korygowane tak, aby było równe różnicy między wartością bilansową brutto a wartością bilansową uwzględniającą umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości, albo
 - umorzenie jest odliczane od wartości bilansowej brutto składników aktywów.
- MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych – wprowadzono wymóg ujawnienia informacji na temat podmiotu, który świadczy na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej podmiotu dominującego usługi kluczowego personelu kierowniczego („podmiotu zarządzającego”). Jednostka sprawozdawcza nie jest zobowiązana do ujawniania wynagrodzeń wypłaconych przez podmiot zarządzający pracownikom lub dyrektorom tego podmiotu, ale jest zobowiązana do ujawniania kwot wypłaconych przez jednostkę sprawozdawczą podmiotowi zarządzającemu za wyświadczone usługi.

c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze”

- 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.

W 2015 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 2015 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:

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- a) 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

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.

- b) 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

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.

- c) 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

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 niestanowiące 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

- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych : *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

- e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe : *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

- f) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

- MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia,
- Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczącej klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.
- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych,
- Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawniania informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii.
- Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawniania kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.
- MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych,
- Proponuje się wprowadzenie poprawek do MSR 19 w celu wyjaśnienia, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.
- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 Instrumenty finansowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

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:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- 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.

- b) MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

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 „salda pozycji odroczone”.

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 „salda debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „salda kredytowe pozycji odroczone”.

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

- c) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

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

- d) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMS 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

- e) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : *Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji* - odroczenie stosowania na czas nieokreślony,

Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

- f) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- g) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych. Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

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 notcie.

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
- o prace rozwojowe 3-5 lat
- o znaki towarowe 5 lat
- o 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:

- o budynki i budowle od 10 do 40 lat
- o maszyny i urządzenia od 4 do 10 lat
- o środki transportu od 5 do 7 lat
- o 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 wynik finansowy. 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 wynik finansowy ujmowane są początkowo w wartości godziwej zaś koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w wyniku finansowym. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone do wyniku finansowego 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 ujmują 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 ujmują 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 31.12.2015	Kurs średni NBP na 31.12.2014
EUR	4,2615	4,2623
USD	3,9011	3,5072

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. Powstałe 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 latach 2015 i 2014 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 pożytki 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 2015 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

	2015 r.	2014 r.
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	176 528	110 179
Sprzedaż produktów	62 549	58 686
Sprzedaż usług	-	-
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	239 077	168 865
Pozostałe przychody operacyjne	3 022	2 849
Przychody finansowe	1 721	3 695
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	243 820	175 409
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
SUMA przychodów ogółem	243 820	175 409

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 2015 r.

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	2015 r.		2014 r.	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Kraj	232 964	97,44%	164 503	97,42%
Eksport, w tym:	6 113	2,56%	4 362	2,58%
- Unia Europejska	5 904	2,47%	4 362	2,58%
- kraje byłego ZSRR	-	-	-	-
- Azja	86	0,04%	-	-
- pozostałe	123	0,05%	-	-
Razem	239 077	100%	168 865	100%

W 2015 r. udział dwóch dostawców przekroczył 10% całości zaopatrzenia. Zamówienia od Cisco International Limited osiągnęły wartość 98,6 mln zł, co oznacza 41,5% w zaopatrzeniu Spółki, (w 2014 r. odpowiednio 67,7 mln zł i 40,03%), zamówienia od Arrow ECS Sp. z o.o. osiągnęły wartość 35,8 mln zł, co oznacza 15,1% wartości zakupów Spółki (w 2014 r. 11,8 mln zł i 7,0%)

W 2015 r. sprzedaż do jednego klienta przekroczyła 10% całkowitych przychodów ze sprzedaży, wyniosła 54 470 tys. zł (22,78%).

Nota 3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju

	2015 r.	2014 r.
Amortyzacja	4 143	3 875
Zużycie materiałów i energii	3 004	2 937
Usługi obce	77 878	64 403
Podatki i opłaty	806	668
Wynagrodzenia	21 156	19 179
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 929	3 543
Pozostałe koszty rodzajowe	4 549	3 250
Rezerwy gwarancyjne	-	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	115 465	97 855
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(33 250)	(30 460)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	82 215	67 395

Koszty amortyzacji i odpisów aktualizujących ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	2015 r.	2014 r.
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	355	124
Amortyzacja środków trwałych	345	123
Amortyzacja wartości niematerialnych	10	1
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	3 788	3 751
Amortyzacja środków trwałych	1 729	2 057
Amortyzacja wartości niematerialnych	2 059	1 694

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

Koszty zatrudnienia

	2015 r.	2014 r.
Wynagrodzenia	21 156	19 179
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 929	3 543
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	25 085	22 722
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	11 049	10 047
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	14 036	12 675

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 roku 2015 wysokość ww. składek ustalona była na 19,48% podstawy wymiaru składek ustalonej zgodnie z obowiązującymi przepisami, w roku 2014 – 19,74%.

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 2015 r. Spółka nie wypłaciła żadnych środków z tytułu odpraw emerytalnych, w 2014 r. – 4 tys. zł.

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 2015 r. wynosił 218 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

	2015 r.	2014 r.
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-
Rozwiązanie rezerw	2 246	2 133
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	668	48
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	48	7
Dotacje	37	652
Sprzedaż licencji	-	-
Pozostałe	23	9
Razem	3 022	2 849

Pozostałe koszty operacyjne

	2015 r.	2014 r.
Strata ze zbycia majątku trwałego	113	299
Zaangażowanie rezerw	-	-
Darowizny i sponsoring	113	192
Kary i grzywny	-	133
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	538	1 409
Koszt Programu Motywacyjnego	-	19
Koszt kwalifikowany dotacji	-	652
Pozostałe	93	176
Razem	857	2 880

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. W 2014 r. program został zakończony.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość

	2015 r.	2014 r.
Należności	357	1 409
Wartości niematerialne	181	-
Razem	538	1 409

Nota 5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	2015 r.	2014 r.
Przychody z tytułu odsetek	92	188
Dywidendy otrzymane	1 580	2 900
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	-
Wycena instrumentów finansowych	-	607
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	49	-
Pozostałe	-	-
Razem	1 721	3 695

Koszty finansowe

	2015 r.	2014 r.
Koszty z tytułu odsetek	248	423
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	407	1 661
Wycena instrumentów finansowych	383	-
Prowizje bankowe	348	557
Pozostałe	-	-
Razem	1 386	2 641

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

2015 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	-	92	(248)	(156)
Przychody z tytułu dywidendy	1 580	-	-	1 580
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	(407)	(407)
Zyski/straty ze zbycia instrumentów pochodnych	49	-	-	49
Przychody/koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	(383)	-	-	(383)
Koszty z tytułu prowizji bankowych	-	-	(348)	(348)
Razem zysk/strata	1 246	92	(1 003)	335

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 2015 r. nie wystąpiły.

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)
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.

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 zróżnicowania 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

	2015 r.	2014 r.
Bieżący podatek dochodowy	3 350	211
Dotyczący roku obrotowego	3 350	211
Odroczony podatek dochodowy	(1 122)	728
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 122)	728
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 228	939

Wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów 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

	2015 r.	2014 r.
Odroczony podatek dochodowy	184	249
Efekt podatkowy podniesienia kapitału akcyjnego	184	249
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale	184	249

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

	2015 r.	2014 r.
Wynik brutto przed opodatkowaniem	12 117	6 114
Ustawowa stawka podatkowa	19%	19%
Podatek według ustawowej stawki	2 302	1 162
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg przepisów podatkowych	(776)	(145)
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg przepisów księgowych	1 113	328
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg przepisów podatkowych	2 224	2 514
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg przepisów księgowych	(2 635)	(2 920)
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-	-
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	-	-
Podatek według efektywnej stawki	2 228	939
Efektywna stawka podatku	18,39%	15,36%

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 2015 r. wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	1 610	2 680	1 833	2 457
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	800	6	20	786
Pozostałe rezerwy	9 501	12 609	12 555	9 555
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	-	42	-	42
Odpisy aktualizujące zapasy	3 004	593	863	2 734
Odpisy aktualizujące należności	1 587	359	727	1 219
Przychody przyszłych okresów	1 751	5 792	1 938	5 605
Suma ujemnych różnic przejściowych	18 253	22 081	17 936	22 398
Stawka podatkowa	19%	-	-	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	3 468	4 195	3 408	4 256

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	7 422	-	78	7 344
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	341	-	341	-
Przychody szacowane	1 338	-	1 338	-
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	2 277	-	968	1 309
Suma dodatnich różnic przejściowych	11 378	-	2 725	8 653
Stawka podatkowa	19%	-	-	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	2 162	-	518	1 644

Aktywo/rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2015	31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	4 256	3 468
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 644	2 162
- odniesiona na podatek	1 395	1 729
- odniesiona na kapitał	249	433
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	2 612	1 306

Nota 7. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

Aktywa i zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W 2015 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

	2015 r.	2014 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

	2015 r.	2014 r.
Zysk netto z działalności kontynuowanej	9 889	5 175
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	9 889	5 175
Efekt rozwodnienia	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	9 889	5 175
Zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,27	0,14

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

5 maja 2015 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Cały zysk netto za rok obrotowy 2014 w wysokości 5 174 547,50 zł oraz 276 954,10 zł z niepodzielonego zysku za rok 2013, co łącznie stanowi kwotę 5 451 501,60 zł przeznaczone zostały 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 9 czerwca 2015 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 23 czerwca 2015 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. Zgodnie ze Strategią rozwoju Atende na lata 2016-2017, opublikowaną 4 marca 2016 r., Spółka zamierza utrzymać stabilną politykę dywidendy, przeznaczając do wypłaty corocznie ok. 50% zysku netto Grupy Atende z roku poprzedniego.

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 2015 i 2014 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:

- o Poziom 1 – ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań;
- o Poziom 2 – pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą;
- o 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 2015 i 2014 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	31.12.2015	20 505	-	20 505	-
- kontrakt walutowy forward – EUR	31.12.2015	8 352	-	8 352	-
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne					
- kontrakt walutowy forward – USD	31.12.2015	20 579	-	20 579	-
- kontrakt walutowy forward – EUR	31.12.2015	8 320	-	8 320	-
Zobowiązania, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
- kredyt o oprocentowaniu zmiennym w PLN	31.12.2015	3 530	-	3 530	-

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	-

Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe

Struktura własnościowa aktywów trwałych

	31.12.2015	31.12.2014
Własne	18 756	19 641
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 531	2 996
Razem	20 287	22 637

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

	31.12.2015	31.12.2014
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	14 477	15 071
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	1 531	2 996
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	16 008	18 067

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Brak.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2015 - 31.12.2015 r.

2015 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2015	-	16 568	10 170	2 552	629	385	30 304
Zwiększenia, z tytułu:	-	16	196	176	15	199	602
- nabycia środków trwałych	-	16	196	38	15	199	464
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	-	135	-	-	135
- inne	-	-	-	3	-	-	3
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	70	1 154	-	230	1 454
- zbycia	-	-	38	1 154	-	-	1 192
- likwidacji	-	-	32	-	-	-	32
- inne	-	-	-	-	-	230	230
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	-	16 584	10 296	1 574	644	354	29 452
Umorzenie na dzień 1.01.2015	-	1 258	5 361	881	167	-	7 667
Zwiększenia, z tytułu:	-	724	976	281	93	-	2 074
- amortyzacji	-	724	976	281	93	-	2 074
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	59	517	-	-	576
- likwidacji	-	-	29	-	-	-	29
- sprzedaży	-	-	20	517	-	-	537
- inne	-	-	10	-	-	-	10
Umorzenie na dzień 31.12.2015	-	1 982	6 278	645	260	-	9 165
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	-	14 602	4 018	929	384	354	20 287

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2015 r.

Nie utworzono.

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.

Środki trwałe w budowie

1.01.2015	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2015
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
385	199	-	230	-	-	-	354

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

Budynki o wartości bilansowej 14 092 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2014 r.: 14 467 tys. zł) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki.

W latach 2015 i 2014 nie wystąpiły koszty spełniające kryteria kapitalizacji zgodnie z MSR 23.

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2015			31.12.2014		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Maszyny i urządzenia	1 919	1 059	860	3 308	1 480	1 828
Środki transportu	1 124	453	671	1 629	461	1 168
Razem	3 043	1 512	1 531	4 937	1 941	2 996

Nota 14. Wartości niematerialne

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2015 - 31.12.2015 r.

2015 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2015	6 349	321	155	5 443	-	2 301	14 569
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	8	441	-	1 168	1 617
- nabycia	-	-	8	441	-	215	664
- inne	-	-	-	-	-	953	953
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	4	-	62	66
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	4	-	-	4
- inne	-	-	-	-	-	62	62
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	6 349	321	163	5 880	-	3 407	16 120
Umorzenie na dzień 1.01.2015	2 938	56	123	3 476	-	-	6 593
Zwiększenia, z tytułu:	1 354	7	4	704	-	-	2 069
- amortyzacji	1 354	7	4	704	-	-	2 069
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	4	-	-	4
- likwidacji	-	-	-	4	-	-	4
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2015	4 292	63	127	4 176	-	-	8 658
Odpisy aktualizujące na dzień 1.01.2015	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	181	181
- utraty wartości	-	-	-	-	-	181	181
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2015	-	-	-	-	-	-	181
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	2 057	258	36	1 704	-	3 226	7 281

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014 - 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.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2015	Wartość na 31.12.2015	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2014	Wartość na 31.12.2014
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KA1L/000 20997/4	2810/40	8 810	235	8 810	241
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KA1L/000 20998/1	2840/40	291	8	291	8
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KA1L/000 20946/2	2838/40 2839/40	570	15	570	16
OGÓŁEM:			9 671	258	9 671	265

Struktura własnościowa wartości niematerialnych

	31.12.2015	31.12.2014
Własne	7 280	7 942
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1	34
Razem	7 281	7 976

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2015	31.12.2014
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	258	265
Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	258	265

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	31.12.2015	31.12.2014
Jednostek zależnych	19 746	19 091
Jednostek stowarzyszonych	1 439	
Razem	21 185	19 091
Jednostek zależnych od spółki zależnej od Emitenta	3 215	2 286

Inwestycje w jednostkach powiązanych na dzień 31.12.2015

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.

Dnia 21 grudnia 2015 r. Atende S.A. podpisała umowę przejęcia docelowo 60% udziałów w spółce Energy Data Lab Sp. z o.o. (EDL). Domeną spółki EDL jest zaawansowana analityka danych w oparciu o autorskie narzędzia. Łączny koszt nabycia udziałów oraz objęcia nowych udziałów to 1,4 mln zł. Po zarejestrowaniu objętych udziałów, które nastąpiło 22 stycznia 2016 r., pod kontrolą Atende jest 54,6% kapitału zakładowego EDL. Dodatkowo Atende zobowiązało się do objęcia w czerwcu 2016 r. nowych udziałów o wartości emisyjnej 0,5 mln zł, po którym stan posiadania wzrośnie do 60%.

Na dzień 31 grudnia 2015 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 278 050 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 241 650 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,
- o Energy Data Lab 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	6 741	-	6 741	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	506	-	506	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	1 220	-	1 220	55%	55%	konsolidacja metodą pełną*
Energy Data Lab sp. z o.o. Warszawa, ul. Smolna 32 lok.17	1 439	-	1 439	42,4%	42,4%	brak konsolidacji

*Od drugiego kwartału 2015 r.

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 278 050 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 241 650 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

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
31.12.2015 / 2015 r.¹									
Atende Software sp. z o.o.	13 633	500	11 103	18 530	10 384	8 146	4 897	16 894	2 030
Sputnik Software sp. z o.o.	9 189	250	8 220	12 686	8 786	3 900	3 497	13 059	719
Atende Medica sp. z o.o.	3 800	278	4 695	6 286	5 489	797	2 486	5 329	(1 173)
Phoenix Systems sp. z o.o.	2 257	242	1 905	3 211	1 600	1 611	954	1 985	110
OmniChip sp. z o.o.	1 472	200	1 214	1 731	335	1 396	259	1 782	59
TrustIT sp. z o.o.	420	100	251	464	11	453	44	1 629	69
Energy Data Lab sp. z o.o. ²	127	100	45	1 033	343	690	905	479	(17)
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

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

² 54,6% udziałów w spółce Energy Data Lab zostało nabyte przez Emitenta 21 grudnia 2015 r.

Nota 17. Pozostałe aktywa trwałe

	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tytułu dostaw i usług	128	100
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	556	20
Pozostałe	-	-
RAZEM	684	120

Nota 18. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	31.12.2015	31.12.2014
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.

	31.12.2015	31.12.2014
Materiały na potrzeby produkcji	3 474	3 279
Półprodukty i produkcja w toku	4 084	3 539
Towary	2 302	4 209
Zapasy brutto	9 860	11 027
Odpis aktualizujący wartość zapasów	3 224	2 881
Zapasy netto	6 636	8 146

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. – 31.12.2015 r.

	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	249	68 827	-	113 995	183 071
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	520	-	-	73	593
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	147	-	-	103	250

Analiza wiekowa zapasów w okresie 1.01. – 31.12.2015 r.

	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	11	92	1 139	2 232	3 474
Materiały (odpisy)	-	6	833	2 001	2 840
Materiały netto	11	86	306	231	634
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	2 884	275	95	830	4 084
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	2 884	275	95	830	4 084
Towary (brutto)	1 164	191	98	849	2 302
Towary (odpisy)	-	-	5	379	384
Towary (netto)	1 164	191	93	470	1 918

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

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 1.01.2015	2 468	413	2 881
Zwiększenia w tym:	520	73	593
- utworzenie odpisów aktualizujących	484	73	557
- przemieszczenia	36	-	36
Zmniejszenia w tym:	147	103	204
- wykorzystanie odpisów	147	-	147
- rozwiązanie odpisów	-	103	103
Stan na dzień 31.12.2015	2 841	383	3 224
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
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	157	47	204
Stan na dzień 31.12.2014	2 468	413	2 881

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

Brak.

Nota 22. Należności handlowe

	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe	44 153	61 530
- od jednostek powiązanych	95	413
- od pozostałych jednostek	44 058	61 117
Odpisy aktualizujące	1 285	831
Należności handlowe brutto	45 438	62 361

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 2015 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 285 tys. zł (31 grudnia 2014 r.: 1 733 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

	31.12.2015	31.12.2014
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	831	134
Zwiększenia, w tym:	416	776
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	416	776
Zmniejszenia w tym:	71	79
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	38	47
- wykorzystanie odpisów	3	-
- przeklasyfikowanie odpisów w związku ze skierowaniem na drogę sądową	30	32
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 176	831
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	1 176	831

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	109	902
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	109	902
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	-	-

Nota 23. Pozostałe należności

	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	136	510
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	58	57
- zaliczki na dostawy	42	43
- wycena instrumentów pochodnych otwartych na koniec okresu	-	341
- kaucje	33	26
- inne	3	43
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	136	510

	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	136	510
- od pozostałych jednostek	136	510
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	136	510

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego – brak.

Nota 24. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2015	31.12.2014
Ubezpieczenia majątkowe	238	222
Opłacone koszty serwisu	2 466	1 216
Koszt Programu Motywacyjnego	-	-
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	312	16
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	3 016	1 454

Nota 25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	1 052	749
- kasa	6	-
- rachunki bankowe	1 046	749
Inne środki pieniężne:	47 362	8 380
- środki pieniężne w drodze	-	-
- lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	47 362	8 380
Inne aktywa pieniężne:	-	-
- odsetki od pożyczek	-	-
Razem	48 414	9 129

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	31.12.2015	31.12.2014
Środki na rachunku dedykowanym	565	-
Razem	565	-

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne ZFŚS	219	161
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu obrotowego	19 000	21 000
Razem	19 217	21 161

Nota 26. Kapitał zakładowy

	31.12.2015	31.12.2014
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

	2015 r.	2014 r.
Kapitał na początek okresu	7 269	7 269
Zwiększenia	-	-
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 odroczony w kwocie 249 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

	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał zapasowy	27 170	22 738
RAZEM	27 170	22 738

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
1.01.2015	22 738	-	-	22 738
Zwiększenia w okresie	4 432	-	-	4 432
- Podział zysku netto	4 432	-	-	4 432
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	-
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-	-	-	-
31.12.2015	27 170	-	-	27 170
1.01.2014	22 738	-	-	22 738
Zwiększenia w okresie	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	-
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-	-	-	-
31.12.2014	22 738	-	-	22 738

Nota 30. Niepodzielony wynik finansowy

	31.12.2015	31.12.2014
Niepodzielony wynik finansowy za 2013 rok	-	4 709
RAZEM	-	4 709

Nota 31. Kredyty i pożyczki

	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Kredyty bankowe	3 530	4 235
Pożyczki	-	777
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	3 530	5 012
- długoterminowe	2 824	3 546
- krótkoterminowe	706	1 466

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	706	1 466
Kredyty i pożyczki długoterminowe	2 824	3 546
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 412	1 429
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	1 412	1 412
- płatne powyżej 5 lat	-	705
Kredyty i pożyczki razem	3 530	5 012

Średnie stopy oprocentowania kredytów

	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	2,74%	3,57%
Kredyty inwestycyjne	2,66%	3,71%

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015 r.

2015 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	31.07.2016	- weksel in blanco z deklaracją wekslową; - zastaw rejestrowy do 7 500 tys. zł; - ustanowiony na zapasach - 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	2 824	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.
RAZEM	27 000	706	2 824	-	-	-

Kredyty i pożyczki w walutach obcych w 2015 r. nie wystąpiły.

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.
BRE Bank 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.
BRE Bank 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	28 232	1 466	3 546	-	-	-

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

Nota 32. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania leasingowe	1 022	2 164
Razem zobowiązania finansowe	1 022	2 164
- długoterminowe	381	1 040
- krótkoterminowe	641	1 124

Zobowiązania leasingowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	641	1 124
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	381	1 040
- od roku do pięciu lat	381	1 040
Zobowiązania leasingowe razem	1 022	2 164

Nota 33. Inne zobowiązania długoterminowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe	-	-
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	27	42
Razem	27	42

Nota 34. Zobowiązania handlowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe	45 479	45 285
- wobec jednostek powiązanych	87	185
- wobec jednostek pozostałych	45 392	45 100

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2015	45 479	45 028	232	3	-	-	216
Wobec jednostek powiązanych	87	87	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	45 392	44 941	232	3	-	-	216
31.12.2014	45 285	44 074	968	-	-	243	-
Wobec jednostek powiązanych	185	185	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	45 100	43 889	968	-	-	243	-

Nota 35. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	20 701	10 426
- podatek VAT	20 054	9 681
- podatek dochodowy od osób fizycznych	261	298
- składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	386	447
- pozostałe	-	-
Pozostałe zobowiązania	57	19
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	-	-
- inne zobowiązania	57	19
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 771	11 869
Razem inne zobowiązania	33 529	22 314

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2015	33 529	33 529	-	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	33 529	33 529	-	-	-	-	-
31.12.2014	22 314	22 314	-	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	22 314	22 314	-	-	-	-	-

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

	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone pracownikom	1	-
Środki pieniężne	217	161
Zobowiązania z tytułu Funduszu	218	161
Saldo po skompensowaniu	-	-
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	102	100

Nota 37. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2015	31.12.2014
Poręczenie spłaty kredytu	39 000	39 000
Poręczenie spłaty weksla	3 961	4 456
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	10 686	9 008
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	6 168	7 668
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	2 000	2 000
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	61 815	62 132

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 3 961 tys. zł – zobowiązania wekslowe stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Atende S.A. umów leasingowych;

- o 10 686 tys. zł – wartość gwarancji wadialnych i gwarancji należytego wykonania kontraktu, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
- o 2 000 tys. zł – poręczenie kredytu w rachunku bieżącym dla spółki Atende Medica sp. z o.o.;
- o 6 168 tys. zł – zobowiązania wekslowe Atende S.A. stanowiące zabezpieczenie wiarygodności 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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	679	641	1 221	1 124
W okresie od 1 do 5 lat	397	381	1 085	1 040
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 076	1 022	2 306	2 164
Przyszły koszt odsetkowy	54	x	142	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	2 306	1 022	2 306	2 164
- krótkoterminowe	641	-	1 124	-
- długoterminowe	381	-	1 040	-

Przedmiotem umów leasingu finansowego są maszyny i urządzenia techniczne, środki transportu oraz licencje na oprogramowanie stanowiące wartości niematerialne i prawne. Na 31 grudnia 2015 r. Spółka była stroną 11 umów, w ramach których leasingowała aktywa o łącznej wartości netto 1 636 tys. zł, w tym:

- o maszyny i urządzenia 860 tys. zł,
- o środki transportu 671 tys. zł,
- o części zamienne do środków trwałych 104 tys. zł,
- o oprogramowanie środków trwałych 1 tys. zł.

Na 31 grudnia 2014 r. Spółka była stroną 26 umów w ramach której leasingowała aktywa trwałe o łącznej wartości netto na ten dzień 3 551 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 36-60 miesięcy w polskich złotych.

Nota 39. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2015	31.12.2014
Dotacje	565	-
- prace rozwojowo-badawcze	565	-
- środki trwałe	-	-
Przychody przyszłych okresów	7 162	1 751
- usługi realizowane w przyszłych okresach	5 605	1 751
- zaliczki na realizację przyszłych dostaw	1 557	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	7 727	1 751
- długoterminowe	331	76
- krótkoterminowe	7 396	1 675

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 31.12.2015	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)			
	Waluty			Stopy procentowej
	EUR	USD	JPY	
Pożyczki i należności	140	150	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	2 461	6 733	-	3 530

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

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 2015 r. średnia stopa procentowa wyniosła 2,66% (w 2014 r.: 3,71%). W przypadku wzrostu średnich stóp procentowych o 1% koszt kredytu w 2014 r. wzrósłby o 39 tys. zł, w przypadku spadku stóp byłby niższy o 39 tys. zł.

Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym oparte jest z zmienną stopę WIBOR O/N lub WIBOR 1M. W 2015 r. średnia stopa procentowa wyniosła 2,74% (w 2014 r.: 3,57%).

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. Wartości te przedstawiają się następująco:

	Zobowiązania handlowe 31/12/2015	Należności handlowe 31/12/2015
Waluta - EURO	10 486	596
Waluta - USD	26 265	584
Waluta - PLN	8 728	44 258
Razem	45 479	45 438

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 2015 r. byłby niższy o 3 557 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 2015 r. 1 285 tys. zł (1 733 tys. zł na dzień 31 grudnia 2014 r.). Odpisy te dotyczą należności własnych od pozostałych jednostek, z czego 109 tys. zł dotyczy należności, które Spółka dochodzi na drodze sądowej, zaś kwota 1 176 tys. zł należności, które według szacunku Spółki obciążone są znaczącym prawdopodobieństwem nieściągalności.

Na 31 grudnia 2015 r. nie występowały pozycje aktywów finansowych, które objęte zostały renegocjacją 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
31.12.2015							
Należności z tytułu dostaw i usług	45 438	42 068	1 030	903	44	18	1 375
Odpisy aktualizujące	(1 285)	-	-	-	-	(2)	(1 283)
Pozostałe należności	136	136	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48 414	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	21 265	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

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
31.12.2015					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	177	529	2 824	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	45 392	87	-	-
- od jednostek powiązanych	-	87	-	-	-
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	-	-	-

Nota 43. Informacja o instrumentach finansowych

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

	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa finansowe		
Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	94 117	73 002
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80	80
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania finansowe	70 788	62 907

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	31.12.2015	31.12.2014
Należności od jednostek powiązanych	95	413
Należności od pozostałych jednostek krótkoterminowe	45 480	63 360
Należności od pozostałych jednostek długoterminowe	128	100
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48 414	9 129
Razem	94 117	73 002

W ramach zobowiązań finansowych	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów	3 529	5 013
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych krótkoterminowe	87	185
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek krótkoterminowe	66 150	55 545
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 022	2 164
Razem	70 788	62 907

Zabezpieczenia

W 2015 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 2015 i 2014 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.

	31.12.2015	31.12.2014
Oprocentowane kredyty i pożyczki	3 530	5 012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	70 609	65 123
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	48 414	9 129
Zadłużenie netto	25 725	61 006
Kapitał własny	59 820	55 197
Kapitał razem	59 820	55 197
Kapitał i zadłużenie netto	85 545	116 203
Wskaźnik dźwigni	30%	52%

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	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Jednostki zależne										
Atende Software sp. z o.o.	1 736	1 373	160	852	84	47	-	4	-	47
Sputnik Software sp. z o.o.	49	44	-	-	-	4	-	-	-	-
Atende Medica sp. z o.o.	1 264	344	-	-	5	362	-	269	-	-
TrustIT Sp. z o.o.	2	1	873	895	-	-	-	-	87	138
Phoenix Systems Sp. z o.o.	10	18	-	-	6	-	2	-	-	-
OmniChip sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

W ramach transakcji z podmiotami powiązanymi w 2015 r. nie zostały utworzone odpisy aktualizujące, ani nie zostały spisane żadne należności.

Podmiotem powiązaniem 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 2015 i 2014 pomiędzy Emitentem a Spinoza Investments sp. z o.o. S.K.A. nie miały miejsca żadne operacje gospodarcze.

Innymi podmiotami powiązаныmi 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 2015 i 2014 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 2015 r.

Nota 48. Zatrudnienie

Informacje przedstawiono w punkcie 2.20 sprawozdania Zarządu z działalności Atende S.A. w 2015 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 2015 r. w ramach umowy Spółka wykorzystuje 90 samochodów. W 2015 r. wynik finansowy Spółki został obciążony kwotą 1 091 tys. zł tytułem opłat leasingowych wynikających z tej umowy. Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych wynosi:

- o do 1 roku 827 tys. zł,
- o powyżej 1 roku do 3 lat 532 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 2015 r. wartość opłat minimalnych z tego tytułu wyniosła 2 426 tys. zł, w 2014 r. 1 664 tys. zł. Nie wystąpiły żadne opłaty warunkowe ani subleasingowe. Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu najmu pomieszczeń wynosi:

- o do 1 roku 2 422 tys. zł,
- o powyżej 1 roku do 5 lat 5 532 tys. zł.

Nota 50. Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego

W latach 2015 i 2014 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 2015 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 jest 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 zużyтым 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 2015 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

Na dzień 31 grudnia 2015 roku konsolidacją nie została objęta spółka Energy Data Lab Sp. z o.o. (EDL). Dnia 21 grudnia 2015 r. Atende S.A. podpisała umowę przejęcia docelowo 60% udziałów w spółce Energy Data Lab Sp. z o.o. (EDL). Łączny koszt nabycia udziałów oraz objęcia nowych udziałów to 1,4 mln zł. Po zarejestrowaniu objętych udziałów, które nastąpiło 22 stycznia 2016 r., pod kontrolą Atende jest 54,6% kapitału zakładowego EDL. Dodatkowo Atende zobowiązało się do objęcia w czerwcu 2016 r. nowych udziałów o wartości emisyjnej 0,5 mln zł, po którym stan posiadania wzrośnie do 60%.

Nota 58. Informacja o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

	2015 r.	2014 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. Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	48 414	9 129
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	48 414	9 129

	2015 r.	2014 r.
Amortyzacja:	4 143	3 875
- amortyzacja wartości niematerialnych	2 069	1 696
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 074	2 179
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	(1 332)	(2 490)
- odsetki zapłacone od umów leasingu finansowego	80	170
- odsetki zapłacone od kredytów	153	185
- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	15	56
- odsetki otrzymane	-	(1)
- dywidendy otrzymane	(1 580)	(2 900)
- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	296	316
- przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(525)	(286)
- wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	638	585
- wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	2	17
- aktualizacja wartości aktywów trwałych	181	-
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	1 510	(719)
- bilansowa zmiana stanu zapasów	1 510	(719)
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	17 723	(3 598)
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	17 751	(3 546)
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(28)	(52)
Zmiana stanu zobowiązań , z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	16 740	8 093
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	17 130	7 288
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	240	42
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(65)	111
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
- korekta o otrzymane dotacje	(565)	652
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	(37)	(652)
- otrzymane dotacje	(37)	(652)

Warszawa, 21 marca 2016 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Jacek Szczepański

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes 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 2015 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 2015 r.	5
1.4.	Istotne wydarzenia po dacie bilansowej	7
1.5.	Przewidywany rozwój Atende S.A.	7
2.	Informacje dodatkowe.....	8
2.1.	Podstawowe informacje o Atende S.A.....	8
2.2.	Informacje o oferowanych produktach, towarach i usługach	8
2.3.	Struktura przychodów w podziale na segmenty operacyjne	10
2.4.	Rynki zbytu.....	10
2.5.	Umowy istotne	10
2.6.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	10
2.7.	Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych, w tym wykorzystanie środków z emisji.....	10
2.8.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu	11
2.9.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej	11
2.10.	Ograniczenia praw własności akcji Spółki	12
2.11.	Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych	12
2.12.	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	12
2.13.	Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych.....	13
2.14.	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji	13
2.15.	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	13
2.16.	Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w 2015 r. kredytach i pożyczkach.....	13
2.17.	Informacja o udzielonych pożyczkach w 2015 r.....	13
2.18.	Informacja o udzielonych i otrzymanych gwarancjach i poręczeniach w 2015 r.	13
2.19.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	13
2.20.	Sytuacja kadrowa.....	14
2.21.	Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.	14
2.22.	Programy akcji pracowniczych.....	14
2.23.	Zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących	15
2.24.	Umowy zawarte pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi	15
2.24.	Informacja na temat działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze.....	15
2.25.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń	15
2.26.	Umowa z podmiotem uprawnionym do badania.....	17
2.27.	Inne istotne informacje dla oceny Emitenta	17

1. Komentarz Zarządu do dokonań Emitenta

1.1. Komentarz Zarządu dotyczący wyników finansowych

W 2015 r. Spółka zanotowała poprawę wszystkich głównych pozycji rachunku wyników w stosunku do 2014 r. Przychody ze sprzedaży wzrosły o 42% do 239 077 tys. zł, zysk brutto na sprzedaży o 21% do 42 867 tys. zł, zaś zysk EBITDA o 78% do 15 916 tys. zł. Zysk netto wyniósł 9 889 tys. zł, co oznacza wzrost o 91%, pomimo znacznie niższych w 2015 r. dywidend otrzymanych ze spółek zależnych (1 580 tys. zł vs. 2 900 tys. zł w 2014 r.).

W IV kwartale 2015 r. Spółka wypracowała lepsze wyniki w stosunku do IV kwartału 2014 r. Przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom 72 794 tys. zł, co oznacza wzrost o 6% r/r, zysk brutto na sprzedaży 16 384 tys. zł (wzrost o 9% r/r), EBITDA 10 070 tys. zł (wzrost o 55% r/r), a zysk netto 6 957 tys. zł (wzrost o 86% r/r).

Wybrane dane finansowe Atende

	2015 r.	2014 r.	Zmiana 2015 do 2014	IV kwartał 2015	IV kwartał 2014	Zmiana IV kwartał r/r
Przychody ze sprzedaży	239 077	168 865	42%	72 794	68 986	6%
Koszty własne sprzedaży	196 210	133 314	47%	56 410	53 943	5%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	42 867	35 551	21%	16 384	15 043	9%
Pozostałe przychody operacyjne	3 022	2 849	6%	1 299	41	3 068%
Koszty ogólnego zarządu	33 250	30 460	9%	8 437	8 444	0%
Pozostałe koszty operacyjne	857	2 880	(70)%	165	1 168	(86)%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	11 782	5 060	133%	9 081	5 472	66%
Przychody finansowe	1 721	3 695	(53)%	(421)	30	-
Koszty finansowe	1 386	2 641	(48)%	(2)	756	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
EBITDA	15 916	8 935	78%	10 070	6 513	55%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 117	6 114	98%	8 662	4 746	83%
Podatek dochodowy	2 228	939	137%	1 705	1 000	71%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 889	5 175	91%	6 957	3 746	86%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	9 889	5 175	91%	6 957	3 746	86%

Bardzo dobre wyniki osiągnięte przez Atende w 2015 r. stanowią potwierdzenie zasadności inwestycji przeprowadzonych w Spółce w 2014 r. poczynionych między innymi w rozbudowę działów handlowych, rozszerzenie oferty i wzmocnienie wsparcia technicznego sprzedaży.

W 2015 r. koszty ogólnego zarządu wzrosły o 9% r/r, do 33 250 tys. zł, głównie w następstwie przeprowadzonych działań prorozwojowych, jednakże wzrost tych kosztów był mniejszy od wzrostu zysku brutto na sprzedaży. Dzięki temu wyższe przychody i zysk brutto na sprzedaży przełożyły się na wzrost zysków operacyjnego, brutto oraz netto.

Sprzedaż Atende wg segmentów rynku

Za wzrost przychodów ze sprzedaży w Spółce odpowiada segment integracji systemów teleinformatycznych Atende. Z przychodów, które w tym segmencie wzrosły w 2015 r. o 58%, a w IV kwartale o 20%, wypracowano marże ze sprzedaży wyższe niż rok wcześniej, odpowiednio o 26% i 12%. Zanotowano również znaczne wzrosty zysku na poziomie EBITDA w stosunku do roku ubiegłego, w całym roku wzrósł on o 86%, zaś w IV kwartale o 46%. Największe realizowane prace w tym segmencie dotyczyły kontraktów dla Resortu Obrony Narodowej: budowy i wdrożenia centrów danych, ośrodków przetwarzania i archiwizacji danych oraz dostaw sprzętu sieciowego wraz z usługami.

Sprzedaż Atende wg segmentów rynku ¹	2015	2014	Zmiana	IV kwartał 2015	IV kwartał 2014	Zmiana
Integracja systemów teleinformatycznych Atende						
Przychody ze sprzedaży	204 737	129 546	58%	66 803	55 710	20%
Marża ze sprzedaży ²	43 850	34 759	26%	16 448	14 628	12%
EBITDA	17 036	9 154	86%	9 930	6 815	46%
Integracja infrastruktury technicznej						
Przychody ze sprzedaży	31 941	36 562	(13)%	5 399	11 950	(55)%
Marża ze sprzedaży ²	7 404	8 747	(15)%	1 779	2 410	(26)%
EBITDA	(1 468)	(725)	-	95	(354)	-

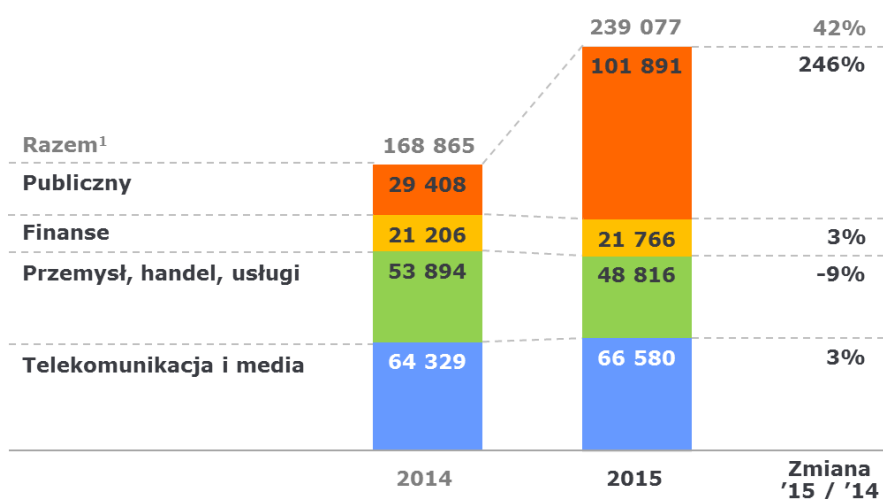
¹ Dane bez wyłączeń konsolidacyjnych oraz przychodów pozostałych.

² Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – Koszty sprzedaży zmienne.

W segmencie integracji infrastruktury technicznej zanotowano w 2015 r. słabsze niż rok wcześniej wyniki. W 2015 r. na niższym poziomie niż rok wcześniej znalazły się przychody ze sprzedaży (o 13%), marża ze sprzedaży (o 15%), zaś strata na poziomie EBITDA uległa podwojeniu. W IV kwartale przychody ze sprzedaży obniżyły się o 55% r/r, marża ze sprzedaży o 26%, a na poziomie wyniku EBITDA zanotowano niewielki zysk. Słabsze wyniki segmentu wynikają głównie z braku realizacji większych projektów infrastrukturalnych. W połowie 2015 r. Zarząd dokonał zmian organizacyjnych związanych z połączeniem pionów wsparcia technicznego ze względu na obserwowane zjawisko konwergencji produktów w ramach integracji infrastruktury teleinformatycznej i integracji infrastruktury technicznej (wyposażenia centrów danych), co powinno przynieść znaczne oszczędności w przyszłych okresach rozrachunkowych. Pełna integracja pionów odpowiedzialnych za raportowane segmenty rynku w ramach spółki nadrzędnej nastąpiła z końcem 2015 r.

Struktura sprzedaży Atende w podziale na sektory rynku

Największy przychód w sprzedaży Atende w całym 2015 r. zanotował sektor publiczny, w którym przychody wyniosły 101 891 tys. zł, co oznacza wzrost o 246% r/r. W głównej mierze wzrost ten jest wynikiem realizacji projektów dla Resortu Obrony Narodowej na budowę oraz wdrożenie centrów danych, ośrodków przetwarzania i archiwizacji danych (przychód w 2015 r.: 51 mln zł), a także dostaw sprzętu sieciowego wraz z usługami (16,8 mln zł) i szeregu mniejszych projektów dla służb mundurowych. W ramach sektora realizowano również znaczące kontrakty w podsektorze nauka, między innymi z Wojskową Akademią Techniczną na dostawę kompleksowego centrum przetwarzania danych oraz budowę nowoczesnej sieci kampusowej (łącznie 7,6 mln zł) oraz Instytutem Chemii Bioorganicznej PAN – Poznańskiego Centrum Superkomputerowo-Sieciowego głównie w zakresie budowy i wyposażania centrów danych (5,1 mln zł).



Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów Spółka zanotowała w 2015 r. nieznacznie wyższe przychody ze sprzedaży (wzrost o 3%, do 66 580 tys. zł) w stosunku do roku poprzedniego, pomimo odczuwalnych ograniczeń inwestycji przez spółki telekomunikacyjne. Tradycyjnie wyjątkowy pod względem sprzedaży był IV kwartał, w którym sprzedaż stanowiła prawie połowę przychodów od klientów sektora uzyskanych w całym 2015 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. W 2015 r. Atende wykonało również prace w zakresie infrastruktury technicznej dla jednego z liderów na rynku usług centrów danych (o wartości 7,7 mln zł) oraz rozbudowywało sieci operatorskie dla operatorów telekomunikacyjnych (największy projekt o wartości 5,9 mln zł). Istotną grupę klientów sektora stanowią również operatorzy telewizji kablowych, dla których świadczone były prace rozbudowy infrastruktury sieciowej.

W sektorze przemysł, handel i usługi w 2015 r. przychody Atende zmniejszyły się o 9% do poziomu 48 816 tys. zł. W ramach sektora największe znaczenie miała sprzedaż do spółek branży energetycznej, która odpowiada za 1/3 przychodów sektora. Dla jednej ze spółek energetycznych Atende realizowało budowę centrum danych i rozbudowę infrastruktury sieciowej o łącznej wartości 13 mln zł. Znaczące prace, głównie w zakresie serwerów, macierzy i urządzeń sieciowych, zrealizowano również dla spółki z podsektora przemysłu ciężkiego (3,2 mln zł), w podsektorze usług dla TARR Centrum Innowacyjności (3,0 mln zł) i Poczty Polskiej (2,3 mln zł), dla spółki handlowej (1,8 mln zł) oraz dla spółek PKP (łącznie 2,4 mln zł).

Sprzedaż Atende do klientów sektora finansowego w 2015 r. wyniosła 21 766 tys. zł, co oznacza wzrost o 3% w stosunku do 2014 r. W ramach sektora największe znaczenie dla wyniku miała sprzedaż do firm ubezpieczeniowych, która stanowiła prawie połowę całkowitej sprzedaży sektora. Największe realizacje dotyczyły wdrożenia zaawansowanych technologicznie zintegrowanych systemów wirtualnego środowiska typu VBlock dla spółki z branży ubezpieczeniowej (5,8 mln zł), usług serwisowych dla dużej instytucji finansowej w Warszawie (2,6 mln zł) oraz outsourcingu dla kolejnej firmy ubezpieczeniowej (1,5 mln zł). Dodatkowo realizowane były mniejsze kontrakty dla szeregu podmiotów sektora finansowego, głównie firm ubezpieczeniowych oraz banków, zwłaszcza w zakresie outsourcingu, usług typu cloud computing i serwisu.

Zgodnie ze Strategią rozwoju Atende na lata 2016-2017 Emitent będzie konsekwentnie dążył do zrównoważonej sprzedaży do wszystkich sektorów rynku. Jednakże, zważywszy na nasze doświadczenie, wiedzę ekspercką i oferowane rozwiązania, Atende będzie koncentrowało się na dynamicznym rozwoju sprzedaży do operatorów telekomunikacji mobilnej oraz platform dystrybucji treści, instytucji i przedsiębiorstw związanych z obronnością, dystrybutorów energii elektrycznej oraz do podmiotów sektora finansowego.

Spółka przywiązuje dużą wagę do usług o charakterze stałym, zwanymi dalej usługami abonamentowymi. Są to głównie przychody ze sprzedaży usług w modelu cloud computing oraz usługi outsourcingowe i serwisowe. Szczególną uwagę przykładają do rozwoju usług dla biznesu w modelu cloud computing, które oferuje pod marką Atende Business Cloud. Usługi te stopniowo zdobywają coraz większe grono klientów, którzy wymagają najwyższego poziomu dostępności i niezawodności infrastruktury IT, uzupełnianym o profesjonalne wsparcie techniczne oraz usługi zarządzane (*managed services*). W 2015 r. wypracowano w Atende przychody abonamentowe w wysokości 10 955 tys. zł, co oznacza wzrost o 3% r/r. Spółka przewiduje wyższą dynamikę wzrostu usług abonamentowych w 2016 r. i zamierza w nie nadal inwestować.

1.2. Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz na 2015 r.

1.3. Istotne wydarzenia w 2015 r.

Objęcie kontroli nad spółką 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 oraz optymalizacji wykorzystania energii. Zespół firmy tworzą wysoko wykwalifikowani specjaliści, mający wieloletnie doświadczenie w projektowaniu i wdrażaniu układów elektronicznych, w tym układów wielkiej skali integracji.

Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za 2014 r.

Dnia 6 maja 2015 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku. Na mocy ww. uchwały zwyczajne walne zgromadzenie postanowiło przeznaczyć cały zysk netto spółki za rok obrotowy 2014 wynoszący 5 174 547,50 zł oraz kwotę 276 954,10 zł z niepodzielonego zysku za rok 2013, co łącznie stanowi kwotę w wysokości 5 451 501,60 zł, na wypłatę dywidendy. Oznacza to wartość dywidendy na jedną akcję w kwocie 0,15 zł.

Zgodnie z podjętą uchwałą zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 9 czerwca 2015 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 23 czerwca 2015 r. Dywidendą objęto wszystkie akcje Spółki w liczbie 36 343 344.

W 2014 r. wypłacono dywidendę z zysku wypracowanego w 2013 r. w wysokości 5 451 501,60 zł, co oznacza, że na jedną akcję przypadło 0,15 zł.

Zawarcie umowy z Resortowym Centrum Zarządzania Sieciami i Usługami Teleinformatycznymi

Dnia 30 czerwca 2015 r. Emitent podpisał 3-letnią umowę na budowę i wdrożenie centrów danych, ośrodków przetwarzania i archiwizacji danych, pomiędzy Spółką a Resortowym Centrum Zarządzania Sieciami i Usługami Teleinformatycznymi Ministerstwa Obrony Narodowej. Wartość umowy wynosi 66,4 mln zł brutto. Warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Przedmiotem umowy jest dostawa platformy wirtualizacji, rozbudowa istniejącej platformy wirtualizacji oraz dostawa sprzętu i oprogramowania do archiwum dokumentów elektronicznych, wraz z usługami instalacji, wdrożenia, serwisu i szkolenia. Termin wykonania umowy w zakresie wykonania wdrożenia został określony na 15 grudnia 2016 r. Wykonawca zamówienia będzie realizował serwis gwarancyjny przez 36 miesięcy.

Umowa określa kary umowne za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada wykonawca w wysokości 20% wartości brutto Umowy, za opóźnienie w wykonaniu całości przedmiotu Umowy w wysokości 0,2% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia oraz za niewykonanie w terminie zobowiązań gwarancyjnych wynikających z Umowy w wysokości 2 000 zł brutto za każdy dzień opóźnienia. Postanowienia dotyczące kar umownych nie wyłączają prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego.

Nabycie przez Sputnik Software działalności Sygnity S.A. w zakresie oprogramowania dla jednostek samorządu terytorialnego

Dnia 3 sierpnia 2015 r. zależna od Emitenta spółka Sputnik Software, podpisała umowę z Sygnity S.A., na mocy której nabyła autorskie prawa majątkowe do oprogramowania „Zintegrowany System Informatyczny Urząd NT” (ZSI Urząd NT), a także autorskie prawa majątkowe do aplikacji ewidencyjnych: SELWIN, RWWIN, USCWIN. W efekcie transakcji Spółka pozyskała także ok. 900 nowych klientów. Dzięki nabyciu autorskich praw majątkowych do oprogramowania Sygnity S.A., Sputnik Software osiągnął pozycję największego producenta oprogramowania dla jednostek samorządu terytorialnego w Polsce.

Zawarcie umowy, w ramach konsorcjum trzech spółek, z Resortem Obrony Narodowej

Dnia 17 sierpnia 2015 r. konsorcjum S&T Services Polska sp. z o.o. (lider konsorcjum), Atende S.A. oraz COMP S.A. zawarło umowę z Resortem Obrony Narodowej na dostawę sprzętu sieciowego wraz z usługami. Łączna wartość umowy pozyskanej przez konsorcjum firm to 115,4 mln zł brutto, z czego na Atende przypada 20,2 mln zł brutto. Konsorcjum zrealizuje kontrakt na dostawę sieciowego sprzętu do rozbudowy i modernizacji sieci teleinformatycznych Resortu Obrony Narodowej. Umowa obejmuje również usługę migracji sieci w oparciu o dostarczony sprzęt, odnowienie wsparcia inżynierskiego oraz odnowienie serwisu producentckiego dla zastosowanego sprzętu. Atende zrealizuje przedmiot umowy w zakresie dostarczenia sprzętu sieciowego i oprogramowania wraz z usługami serwisowymi.

Podniesienie kapitału Atende Medica

Dnia 10 grudnia 2015 r. zgromadzenie wspólników Atende Medica podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki z kwoty 278 050 zł do kwoty 1 000 000 zł, tj. o kwotę 721 950 zł, poprzez utworzenie 14 439 nowych udziałów spółki i zaoferowanie ich do objęcia przez dotychczasowych wspólników spółki w zamian za wkład pieniężny. Atende objęło łącznie 10 016 udziałów za kwotę 495 250 zł. Dnia 17 marca 2016 r. podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS, w efekcie czego udział Atende w kapitale zakładowym Atende Medica wzrósł z 62,69% do 67,51%.

Powołanie członka Zarządu

Dnia 16 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 11 stycznia 2016 r. Jacka Szczepańskiego na członka zarządu Spółki w funkcji wiceprezesa zarządu ds. operacyjnych.

Nabycie udziałów w spółce Energy Data Lab

Dnia 21 grudnia 2015 r. Atende S.A. podpisała umowę przejęcia docelowo 60% udziałów w spółce Energy Data Lab sp. z o.o. (EDL). Domeną spółki EDL jest zaawansowana analityka danych w oparciu o autorskie narzędzia.

Łączny koszt nabycia udziałów oraz objęcia nowych udziałów wyniósł 1,4 mln zł. Po zarejestrowaniu objętych udziałów, które nastąpiło 22 stycznia 2016 r., pod kontrolą Atende jest 54,6% kapitału zakładowego EDL. Dodatkowo Atende zobowiązało się do objęcia w czerwcu 2016 r. nowych udziałów o wartości emisyjnej 0,5 mln zł, po którym stan posiadania wzrośnie do 60%.

Energy Data Lab specjalizuje się w zaawansowanej analizie dużych ilości danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w tzw. technologii Big Data. Głównym sektorem działalności jest energetyka, gdzie rozwiązania spółki dają klientom wartość dodaną w postaci narzędzi podnoszenia lojalności klientów, promowania efektywności energetycznej, zarządzania popytem na energię i optymalizacji procesów sprzedaży. Firma jest jedynym partnerem software'owym w inicjatywie GreenEvo, w ramach której Ministerstwo Środowiska promuje polskich twórców zielonych technologii.

1.4. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej

Zawarcie umowy na serwisowanie sieci OST112

Dnia 25 stycznia 2016 r. została podpisana umowa pomiędzy Atende a Komendą Główną Policji na realizację kontraktu, którego przedmiotem jest: „Serwis pogwarancyjny urządzeń sieci OST112 – zakup usługi serwisowej SMARTnet w ramach zadania zakup wsparcia technicznego dla urządzeń sieciowych OST112”. Wartość umowy to 10,5 mln zł brutto. Wspomniany serwis będzie świadczony przez okres 3 lat.

Atende zbudowało i wdrożyło OST112 jako podwykonawca ATM S.A. i do dziś utrzymuje infrastrukturę teletechniczną Ogólnopolskiej Sieci Teleinformatycznej stworzonej na potrzeby obsługi numeru alarmowego 112. Projekt ten jest jednym z najistotniejszych projektów teleinformatycznych przeprowadzanych w ostatnich latach w Polsce.

Ogłoszenie nowej strategii Atende na lata 2016-2017

Dnia 4 marca 2016 r. Spółka ogłosiła nową strategię rozwoju na najbliższe dwa lata. Atende zamierza kontynuować swój dotychczasowy rozwój w zakresie tworzenia nowych, innowacyjnych produktów i usług, a także zakłada ekspansję na rynki zagraniczne. Dodatkowo, dzięki dobrej sytuacji finansowej, spółka zamierza w najbliższych latach aktywnie zabiegać o przejęcia nowych, rojujących spółek. Realizacja strategii ma się odbywać poprzez oferowanie innowacyjnych rozwiązań technicznych, lepsze wykorzystanie posiadanych kompetencji, zintensyfikowanie współpracy ze spółkami zależnymi oraz zwiększenie sprzedaży do wybranych sektorów rynku, w szczególności do operatorów telekomunikacji mobilnej oraz platform dystrybucji treści, instytucji i przedsiębiorstw związanych z obronnością, a także do sektora energetycznego i finansowego. Pełna treść strategii dostępna jest na stronie internetowej pod adresem www.atende.pl/pl/o-firmie/strategia

Rezygnacja członka Rady Nadzorczej

Dnia 4 marca 2016 r. Mirosław Panek złożył rezygnację z pełnienia funkcji wiceprzewodniczącego, jak również z członkostwa w Radzie Nadzorczej Atende S.A., ze skutkiem na dzień 6 marca 2016 r. Jako powód rezygnacji podano powołanie na inne stanowisko.

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, TrustIT i Energy Data Lab;
- 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 2016 r. są dobre, chociaż otoczenie makroekonomiczne może nie być sprzyjające. Spółka będzie intensyfikowała rozwój działalności zwłaszcza w zakresie usług abonamentowych, które mają duży wpływ na stabilizację sytuacji finansowej Emitenta i Grupy Kapitałowej, oraz wzrost sprzedaży oprogramowania, innowacyjnych rozwiązań technicznych 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. 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 2015 r. to:

- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
- naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń,
- roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- sprzedaż komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- 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 2015 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

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

W dniu 16 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 11 stycznia 2016 r. Jacka Szczepańskiego na członka zarządu Spółki w funkcji wiceprezesa zarządu ds. operacyjnych. W 2015 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2015 r. był następujący:

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

W 2015 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W okresie po dacie bilansowej, dnia 4 marca 2016 r., wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Mirosław Panek złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 6 marca 2016 r. Pięcioletnia kadencja obecnej Rady Nadzorczej zakończy się w 2018 r.

2.2. Informacje o oferowanych produktach, towarach i usługach

Integracja systemów teleinformatycznych

Działalność w zakresie 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;
- o systemy serwerów i pamięci masowych:
 - wysokowydajne systemy obliczeniowe dla potrzeb nauki i przedsiębiorstw, w tym najnowocześniejsze, wieloprocesorowe 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;
- o 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:

- o kompleksową budowę i wyposażanie centrów danych,
- o 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;
- o systemy klimatyzacji i wentylacji HVAC (ang. *Heating, Ventillation, Air Conditioning*);
- o systemy okablowania strukturalnego, światłowodowego i miedzianego, dla potrzeb sieci teleinformatycznych oraz innych systemów;
- o systemy bezpieczeństwa fizycznego, w tym:
 - sygnalizacji pożaru,
 - automatycznego gaszenia,
 - wykrywania włamania i napadu,
 - kontroli dostępu,
 - telewizji dozorowej CCTV (ang. *Closed Circuit Television*);
- o systemy monitoringu i automatyki budynkowej BMS (ang. *Building Management Systems*);
- o zintegrowane rozwiązania CRE (ang. *Connected Real Estate*) bazujące na protokole IP, łączące 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, wdrożenia, 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 2015 r.

2.4. Rynki zbytu

Przedstawiono w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Atende S.A. za 2015 r.

2.5. Umowy istotne

Zawarcie umowy z Resortowym Centrum Zarządzania Sieciami i Usługami Teleinformatycznymi

Dnia 30 czerwca 2015 r. Emitent podpisał 3-letnią umowę na budowę i wdrożenie centrów danych, ośrodków przetwarzania i archiwizacji danych pomiędzy Spółką a Resortowym Centrum Zarządzania Sieciami i Usługami Teleinformatycznymi Ministerstwa Obrony Narodowej. Wartość umowy wynosi 66,4 mln zł brutto. Warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Przedmiotem umowy jest dostawa platformy wirtualizacji, rozbudowa istniejącej platformy wirtualizacji oraz dostawa sprzętu i oprogramowania do archiwum dokumentów elektronicznych, wraz z usługami instalacji, wdrożenia, serwisu i szkolenia. Termin wykonania umowy w zakresie wykonania wdrożenia został określony na 15 grudnia 2016 r. Wykonawca zamówienia będzie realizował serwis gwarancyjny przez 36 miesięcy.

Umowa określa kary umowne za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada wykonawca w wysokości 20% wartości brutto Umowy, za opóźnienie w wykonaniu całości przedmiotu Umowy w wysokości 0,2% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia oraz za niewykonanie w terminie zobowiązań gwarancyjnych wynikających z Umowy w wysokości 2 000 zł brutto za każdy dzień opóźnienia. Postanowienia dotyczące kar umownych nie wyłączają prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego.

Spółka poinformowała o zawarciu istotnej umowy raportem bieżącym nr 12/2015 dnia 30 czerwca 2015 r.

2.6. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W 2015 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 2015 r.

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

W 2015 r. emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych nie wystąpiły.

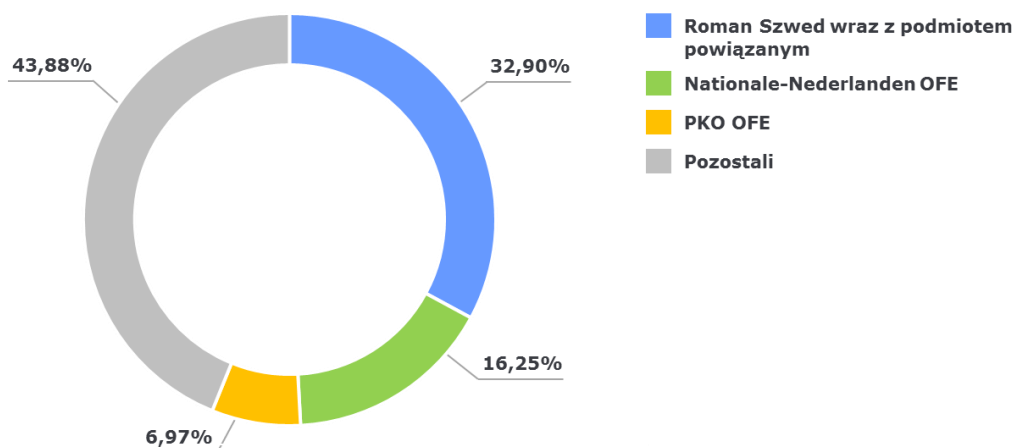
2.8. Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu

	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ¹	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ¹
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązaniem Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. ²	11 956 958	32,90%
Nationale-Nederlanden OFE (wcześniej ING OFE)	5 906 601	16,25%
PKO OFE	2 531 407	6,97%
Pozostali	15 948 378	43,88%
Razem	36 343 344	100%

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 21 marca 2016 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 Szweda.

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	754 800	66 287	38 895	782 192
Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu	0	-	-	0
Jacek Szczepański – wiceprezes Zarządu ⁵	-	-	-	0
Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej ⁶	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 23 marca 2015 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 21 marca 2016 r.

³ Wraz z podmiotem powiązaniem 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.

⁵ Jacek Szczepański został powołany na członka zarządu Spółki w funkcji wiceprezesa zarządu ds. operacyjnych z dniem 11 stycznia 2016 r.

⁶ Dnia 4 marca 2016 r. wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Mirosław Panek złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 6 marca 2016 r.

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

5 maja 2015 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Cały zysk netto za rok obrotowy 2014 w wysokości 5 174 547,50 zł oraz 276 954,10 zł z niepodzielonego zysku za rok 2013, co łącznie stanowi kwotę 5 451 501,60 zł przeznaczone zostały 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 9 czerwca 2015 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 23 czerwca 2015 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. Zgodnie ze Strategią rozwoju Atende na lata 2016-2017, opublikowaną 4 marca 2016 r., Spółka zamierza utrzymać stabilną politykę dywidendy, przeznaczając do wypłaty corocznie ok. 50% zysku netto Grupy Atende z roku poprzedniego.

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 2015 r.

2.16. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w 2015 r. kredytach i pożyczkach

Informacje przedstawiono w Nocie 31 jednostkowego sprawozdania finansowego Atende S.A. za 2015 r.

2.17. Informacja o udzielonych pożyczkach w 2015 r.

W 2015 r. Emitent nie udzielił żadnej pożyczki.

2.18. Informacja o udzielonych i otrzymanych gwarancjach i poręczeniach w 2015 r.

Informacje przedstawiono w Nocie 37 jednostkowego sprawozdania finansowego Atende S.A. za 2015 r.

2.19. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Atende Software, spółka zależna Emitenta, prowadzi przy udziale Emitenta prace badawczo-rozwojowe stanowiące rozwinięcie własnego systemu inteligentnego opomiarowania (ang. *smart metering*). Prace są prowadzone w ramach projektu UPGRID dofinansowanego z programu Horizon 2020. Projekt pod pełną nazwą „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*”) realizuje międzynarodowe konsorcjum, którego liderem jest hiszpańska firma energetyczna Iberdrola, zaś pozostali polscy partnerzy to Energa-Operator S.A., Politechnika Gdańska oraz Instytut Energetyki, Oddział w Gdańsku. 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.

Również Atende Software bierze udział w konsorcjum realizującym projekt badawczo-rozwojowy ISW (Integrator Sygnałów Wizyjnych). Decyzja o dofinansowaniu zapadła 8 grudnia 2015 r. w ramach konkursu Narodowego Centrum Badań i Rozwoju na rzecz obronności i bezpieczeństwa Państwa – BIO7 pt. „Nowoczesne technologie i innowacyjne rozwiązania w zakresie wykrywania, zwalczania i neutralizacji zagrożeń”. Liderem konsorcjum jest Politechnika Warszawska. Projekt został przewidziany na trzy lata, a łączna kwota dofinansowania dla Atende Software wyniesie 1 762 051 zł.

Emitent kontynuuje rozwój własnego produktu 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.

2.20. Sytuacja kadrowa

Przeciętne zatrudnienie

	2015 r.	2014 r.
Zarząd	4	4
Administracja	37	38
Dział sprzedaży	56	51
Pion produkcji	93	89
Pozostali	5	7
Razem	195	189

Rotacja zatrudnienia

	2015 r.	2014 r.
Liczba pracowników przyjętych	22	30
Liczba pracowników zwolnionych	35	15
Razem	(13)	15

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

	Funkcja	2015 r.	2014 r.
Wynagrodzenia członków Zarządu			
Roman Szwed	Prezes	523	637
Iwona Bakuła	Wiceprezes	391	489
Andrzej Słodczyk	Wiceprezes	353	398
Szymon Stępczak	Wiceprezes	384	485
RAZEM		1 651	2 009
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Patrycja Buchowicz	Przewodnicząca	51	41
Mirosław Panek	Wiceprzewodniczący	31	27
Marek Dietl	Członek	34	27
Jan Madey	Członek	31	27
Monika Mizielińska-Chmielewska	Członek	34	27
RAZEM		182	149

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 2015 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.

W dniu 16 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 11 stycznia 2016 r. Jacka Szczepańskiego na członka zarządu Spółki w funkcji wiceprezesa zarządu ds. operacyjnych. W 2015 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2015 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 2015 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W okresie po dacie bilansowej, dnia 4 marca 2016 r., wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Mirosław Panek złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 6 marca 2016 r. 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.

2.24. Informacja na temat działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze

Atende aktywnie angażuje się w rozwój polskiej kultury oraz działania charytatywne skierowane do dzieci. W ramach swojej działalności Spółka sponsoruje działalność Teatru Polskiego im. Arnolda Szyfmana w Warszawie, gdzie jest stałym Mecenasem spektaklu „Cygan w Polskim. Życie jest piosenką”, a także wspiera działalność Teatru Śląskiego im. Stanisława Wyspiańskiego w Katowicach.

W ramach działalności charytatywnej Spółka wspiera Dom Dziecka w Równem oraz Rzymskokatolicką Parafię Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Katowicach, którą wspieramy w ich działaniach charytatywnych i pomocowych, obejmujących m.in. finansowanie obiadów dla najuboższych dzieci.

W 2015 r. Atende wydało 75 tys. zł na cele związane z działalnością sponsoringową i charytatywną.

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 ogólnoswiatową 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. Również obserwowana na początku 2016 r. reorganizacja gospodarki może spowodować opóźnienia w ogłaszaniu nowych przetargów. Emitent, przeciwdziałając ryzyku wpływu sytuacji gospodarczej Polski, 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 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 staranne 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. Wystąpiłaby 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 3 czerwca 2015 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 2015 r. oraz przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Spółki za 2015 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 z usług PKF Consult sp. z o.o. przy badaniu sprawozdań rocznych za lata 2013 2014 i przeglądzie sprawozdań za pierwsze półrocza 2014 i 2015 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, 21 marca 2016 r.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Jacek Szczepański

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes 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 2015 i dane porównywalne za rok 2014 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 2015 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 2015, 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, 21 marca 2016 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Jacek Szczepański

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

ATENDE

**Zasady ładu korporacyjnego
stosowane w 2015 r.**

Oświadczenia Zarządu Spółki w sprawie zasad ładu korporacyjnego stosowanych w 2015 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 2015 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 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.” dostępny jest na stronie internetowej GPW w Warszawie (http://www.corp-gov.qpw.pl/assets/library/polish/regulacje/dobre_praktyki_16_11_2012.pdf).

Od 2016 r. Spółka podlega zasadom przyjętym w dniu 13 października 2015 r. przez Radę Giełdy, uchwałą Nr 26/1413/2015 w sprawie przyjęcia nowego zbioru zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Dokument ten jest dostępny na stronie internetowej Giełdy (<http://www.qpw.pl>) w sekcji poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych

2. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Spółka starała się na każdym etapie funkcjonowania realizować rekomendacje i zasady dotyczące „Dobrych Praktyk” spółek giełdowych. W 2015 r. Spółka stosowała się do zbioru zasad ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie 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 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,

- o 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%
Nationale-Nederlanden OFE (wcześniej ING OFE)	5 906 601	16,25%
PKO OFE	2 531 407	6,97%
Pozostali	15 948 378	43,88%
Razem	36 343 344	100%

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 21 marca 2016 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 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 2015 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

W 2015 r. odbyło się zwyczajne walne zgromadzenie Atende S.A., zwołane na 6 maja 2015 r. Treść uchwał ZWZ została opublikowana raportem bieżącym nr 9/2015 z dnia 6 maja 2015 r. Dokumenty dotyczące ZWZ dostępna są stronie internetowej Spółki <http://www.atende.pl/pl/relacje-inwestorskie/walne-zgromadzenia/zwz-6052015>

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 2015 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

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

W dniu 16 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 11 stycznia 2016 r. Jacka Szczepańskiego na członka zarządu Spółki w funkcji wiceprezesa zarządu ds. operacyjnych. W 2015 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2015 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 2015 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W okresie po dacie bilansowej, dnia 4 marca 2016 r., wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Mirosław Panek złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 6 marca 2016 r. Pięcioletnia kadencja obecnej Rady Nadzorczej zakończy się w 2018 r.

Zasady funkcjonowania Zarządu, w tym zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji, 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.

Audytorka 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. Emitent zawarł z PKF Consult sp. z o.o. umowę dnia 3 czerwca 2015 r., której przedmiotem jest przegląd sprawozdania za pierwsze półrocze 2015 r. oraz przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Spółki za 2015 r. 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 z usług PKF Consult sp. z o.o. przy badaniu sprawozdań rocznych za lata 2013 2014 i przeglądzie sprawozdań za pierwsze półrocza 2014 i 2015 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.

Warszawa, 21 marca 2016 r.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Jacek Szczepański

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu