

ATENDE

**Atende S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny
za III kwartał 2016 r.**

Komisja Nadzoru Finansowego
Skonsolidowany raport kwartalny QSr III/2016

Raport został przygotowany zgodnie z § 82 ust. 2 i § 83 ust. 1 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 III kwartał roku obrotowego 2016 obejmujący okres od 1 lipca 2016 r. do 30 września 2016 r., zawiera skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przygotowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską („MSSF UE”) w walucie polskiej (zł) oraz skrócone sprawozdanie finansowe przygotowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską („MSSF UE”) w walucie polskiej (zł).

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
e-mail: kontakt@atende.pl
www: www.atende.pl
Numer KRS: 0000320991
Numer NIP: 954-23-57-358
Numer REGON: 276930771

Data zatwierdzenia i przekazania raportu: 14 listopada 2016 r.

Wybrane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. zł		w tys. eur	
	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco*	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży	134 964	184 656	30 893	44 404
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 361	3 734	1 456	898
EBITDA	11 035	8 513	2 526	2 047
Zysk (strata) brutto	5 256	2 795	1 203	672
Zysk (strata) netto	3 864	2 290	884	551
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 240	2 191	970	527
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(44 427)	1 754	(10 169)	422
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 711)	(5 512)	(849)	(1 325)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 106	(2 143)	482	(515)
Przepływy pieniężne netto razem	(46 032)	(5 901)	(10 537)	(1 419)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,11	0,06	0,02	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,11	0,06	0,02	0,01
	Stan na 30.09.2016	Stan na 31.12.2015*	Stan na 30.09.2016	Stan na 31.12.2015
Aktywa razem	146 449	178 970	33 963	41 997
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 001	106 216	17 625	24 925
Zobowiązania długoterminowe	9 691	6 015	2 247	1 411
Zobowiązania krótkoterminowe	66 310	100 201	15 378	23 513
Kapitał własny	70 448	72 754	16 338	17 072
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	1 686	1 706
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	1,94	2,00	0,45	0,47
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	1,94	2,00	0,45	0,47

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. zł		w tys. eur	
	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco*	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco
Przychody netto ze sprzedaży	107 292	161 490	24 559	38 834
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 438	2 701	787	650
EBITDA	6 528	5 846	1 494	1 406
Zysk (strata) brutto	2 501	3 455	572	831
Zysk (strata) netto	1 930	3 070	442	703
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(46 262)	(1 902)	(10 589)	(457)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 520)	1 142	(348)	275
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 030	(1 877)	236	(451)
Przepływy pieniężne netto razem	(46 752)	(2 637)	(10 701)	(634)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,05	0,08	0,01	0,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,05	0,08	0,01	0,02
	Stan na 30.09.2016	Stan na 31.12.2015*	Stan na 30.09.2016	Stan na 31.12.2015
Aktywa razem	117 341	154 611	27 213	36 281
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 669	95 327	14 534	22 369
Zobowiązania długoterminowe	7 283	4 176	1 689	980
Zobowiązania krótkoterminowe	55 386	91 151	12 845	21 389
Kapitał własny	54 672	59 284	12 679	13 912
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	1 686	1 706
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	1,50	1,63	0,35	0,38
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	1,50	1,63	0,35	0,38

KURSY EURO (W Zł):

średni kurs w 3 kwartałach 2016: 4,3688

średni kurs w 3 kwartałach 2015: 4,1585

średni kurs na dzień 30.09.2016: 4,3120

średni kurs na dzień 31.12.2015: 4,2615

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

Spis treści

1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE	5
1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
1.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	9
1.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania	10
1.6. Dane segmentowe	15
1.7. Szczegółowe noty	18
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej	27
2.1. Podstawowa działalność	27
2.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	27
2.3. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w III kwartale 2016 r.	28
2.4. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mającym znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	34
2.5. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem	34
2.6. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej	34
2.7. Przewidywany rozwój Grupy	34
2.8. Pozostałe informacje	35
3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE	38
3.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	38
3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	40
3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	41
3.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	42

1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE

1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	stan na 30.09.2016	stan na 30.06.2016	stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)*	stan na 30.09.2015 (dane przekształcone)*
Aktywa trwałe		65 920	65 717	61 533	57 479
Rzeczowe aktywa trwałe	1.7.1	23 410	24 055	23 909	24 203
Wartości niematerialne	1.7.2	23 285	22 966	21 471	20 032
Wartość firmy	1.7.3	11 921	11 921	10 986	10 986
Pozostałe aktywa finansowe		58	58	1 495	49
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		80	80	80	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.7.6	2 327	2 371	2 886	1 262
Pozostałe aktywa trwałe		4 839	4 266	706	867
Aktywa obrotowe		80 529	70 148	117 437	149 843
Zapasy	1.7.4	11 227	5 777	6 965	46 852
Należności handlowe	1.7.5	55 060	39 693	53 152	84 437
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		333	63	227	137
Pozostałe należności	1.7.5	663	895	325	2 347
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	62	-
Rozliczenia międzyokresowe		6 907	7 391	4 334	3 619
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 339	16 329	52 371	12 451
AKTYWA RAZEM		146 449	135 865	178 970	207 322

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

PASYWA	Nota	stan na 30.09.2016	stan na 30.06.2016	stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)*	stan na 30.09.2015 (dane przekształcone)*
Kapitały własne		70 448	67 723	72 754	64 365
Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej		61 385	58 553	63 628	55 385
Kapitał udziałowców mniejszościowych		9 063	9 170	9 126	8 979
Kapitał akcyjny		7 269	7 269	7 269	7 269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		14 752	14 752	14 752	14 752
Pozostałe kapitały		34 452	34 330	30 256	30 256
Niepodzielony wynik finansowy		672	794	917	917
Wynik finansowy bieżącego okresu		4 240	1 409	10 434	2 191
Zobowiązania długoterminowe		9 691	9 081	6 015	6 786
Kredyty i pożyczki		5 883	6 562	2 824	3 000
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 630	781	1 311	1 754
Inne zobowiązania długoterminowe		14	14	32	52
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		643	535	619	617
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		802	478	534	668
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		719	711	695	695
Zobowiązania krótkoterminowe		66 310	59 061	100 201	136 171
Kredyty i pożyczki		10 039	6 139	3 054	6 151
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		50	50	50	50
Pozostałe zobowiązania finansowe		876	7 581	1 536	1 351
Zobowiązania handlowe		32 512	22 456	47 378	78 737
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		514	177	3 739	-
Pozostałe zobowiązania	1.7.7	16 020	14 458	35 554	47 082
Rozliczenie międzyokresowe przychodów		6 299	8 200	8 890	2 800
PASYWA RAZEM		146 449	135 865	178 970	207 322

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartał 2016	III kwartał 2015 (dane przekształcone)*	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco (dane przekształcone)*
Przychody netto ze sprzedaży	49 419	92 804	134 964	184 656
Koszty własne sprzedaży	33 099	76 086	89 898	144 341
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	16 320	16 718	45 066	40 315
Pozostałe przychody operacyjne	461	533	2 722	2 459
Koszty ogólnego zarządu	12 965	12 256	39 746	37 457
Pozostałe koszty operacyjne	453	711	1 681	1 583
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 363	4 284	6 361	3 734
Przychody finansowe	129	416	199	674
Koszty finansowe	225	207	1 304	1 613
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 267	4 493	5 256	2 795
Podatek dochodowy	543	883	1 392	505
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 724	3 610	3 864	2 290
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 724	3 610	3 864	2 290
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	(107)	(138)	(376)	99
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	2 831	3 748	4 240	2 191
Składniki innych dochodów całkowitych	-	-	-	-
które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-	-	-
które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	2 724	3 610	3 864	2 290
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	(107)	(138)	(376)	99
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	2 831	3 748	4 240	2 191
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	0,07	0,10	0,11	0,06
Podstawowy za okres obrotowy	0,07	0,10	0,11	0,06
Rozwodniony za okres obrotowy	0,07	0,10	0,11	0,06
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,07	0,10	0,11	0,06
Podstawowy za okres obrotowy	0,07	0,10	0,11	0,06
Rozwodniony za okres obrotowy	0,07	0,10	0,11	0,06
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-	-	-

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartał 2016	III kwartał 2015	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	3 267	4 493	5 256	2 795
Korekty razem:	(9 200)	6 540	(45 425)	418
Amortyzacja	1 592	1 536	4 674	4 779
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	57	(246)	(53)	(1 733)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	53	94	207	300
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	173	513	296	646
Zmiana stanu zapasów	(5 403)	(37 140)	(4 259)	(38 124)
Zmiana stanu należności	(15 105)	(35 116)	(2 225)	(12 075)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	9 834	76 485	(36 425)	47 172
Zmiana stanu pozostałych aktywów	96	700	(6 511)	(168)
Inne korekty	(497)	(286)	(1 129)	(379)
Gotówka z działalności operacyjnej	(5 933)	11 033	(40 169)	3 213
Podatek dochodowy	(277)	(92)	(4 258)	(1 459)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 210)	10 941	(44 427)	1 754
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	1 124	486	1 925	1 336
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 113	486	1 290	1 336
Środki pieniężne spółki EDL (konsolidowanej od 1 stycznia 2016 r.)	-	-	624	-
Inne wpływy inwestycyjne	11	-	11	-
Wydatki	1 221	2 796	5 636	6 848
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 224	2 796	5 632	5 052
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	922
Wydatki na aktywa finansowe	-	-	-	202
Inne wydatki inwestycyjne	(3)	-	4	672
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(97)	(2 310)	(3 711)	(5 512)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	3 973	401	12 199	6 248
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	14	-
Kredyty i pożyczki	3 889	-	11 152	3 377
Dotacje	111	21	930	1 004
Inne wpływy finansowe	(27)	380	103	1 867
Wydatki	7 656	3 328	10 093	8 391
Spląty kredytów i pożyczek	584	3 104	1 023	1 215
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	337	137	1 379	1 440
Dywidendy wypłacone	6 542	-	6 542	5 452
Odsetki	84	89	223	286
Inne wydatki finansowe	109	(2)	926	(2)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 683)	(2 927)	2 106	(2 143)
PRZEPIŁY PNIĘŻNE NETTO RAZEM	(9 990)	5 704	(46 032)	(5 901)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(9 990)	5 704	(46 032)	(5 901)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	16 329	6 747	52 371	18 352
Środki pieniężne na koniec okresu	6 339	12 451	6 339	12 451

1.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny emisyjnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niekontrolującym	Kapitał własny ogółem
3 kwartały 2016 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r. (dane przekształcone)*	7 269	14 752	30 256	917	10 434	63 628	9 126	72 754
Podniesienie kapitału w Atende Medica i zmiana udziału Atende S.A. w kapitale Atende Medica	-	-	-	259	-	259	(307)	(48)
Podniesienie kapitału w spółce EDL	-	-	-	(200)	-	(200)	200	-
Objęcie konsolidacją spółki EDL	-	-	-	-	-	-	420	420
Podział zysku netto	-	-	4 196	(304)	(3 892)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(6 542)	(6 542)	-	(6 542)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	4 240	4 240	(376)	3 864
Kapitał własny na dzień 30 września 2016 r. wg MSSF	7 269	14 752	34 452	672	4 240	61 385	9 063	70 448
2015 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. (dane przekształcone)*	7 269	14 752	24 809	3 540	8 276	58 646	9 213	67 859
Podniesienie kapitału w Atende Medica	-	-	-	-	-	-	269	269
Objęcie konsolidacją spółki OmniChip	-	-	-	-	-	-	589	589
Podział zysku netto	-	-	5 447	2 829	(8 276)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(5 452)	-	(5 452)	(922)	(6 374)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	10 434	10 434	(23)	10 411
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r. wg MSSF (dane przekształcone)*	7 269	14 752	30 256	917	10 434	63 628	9 126	72 754
3 kwartały 2015 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. (dane przekształcone)*	7 269	14 752	24 809	3 540	8 276	58 646	9 213	67 859
Objęcie konsolidacją spółki Omniclip	-	-	-	-	-	-	589	589
Podział zysku netto	-	-	5 447	2 829	(8 276)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(5 452)	-	(5 452)	(922)	(6 374)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	2 191	2 191	99	2 290
Kapitał własny na dzień 30 września 2015 r. wg MSSF (dane przekształcone)*	7 269	14 752	30 256	917	2 191	55 385	8 979	64 365

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

1.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania

1.5.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2016 r. Porównywalne dane finansowe zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za 2015 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 r., sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2015 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 2016 r., a które zostały przedstawione w raporcie za I półrocze 2016 r.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi ani badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, które podlegało przeglądowi, było skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 r. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, to sprawozdanie finansowe za 2015 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

1.5.2. Oświadczenia Zarządu

Na podstawie Rozporządzenia 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. Nr 33, poz. 259) („Rozporządzenie”), Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową Atende zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy.

1.5.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym spółki Grupy prowadzą działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (zł), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji spółek Grupy.

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.

1.5.4. Opis korekty błędów poprzednich okresów i zmiany zasad prezentacji danych

Dane skonsolidowane

30.09.2015 r.	Dane zaraportowane	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne	Roznetowanie podatku odroczonego	Dane przekształcone
Aktywa	206 577	-	127	617	207 322
Aktywa trwałe	56 734	-	127	617	57 479
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	517	-	127	617	1 262
Pasywa	206 577	-	127	617	207 322
Kapitały własne	64 900	-	(535)	-	64 365
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15 446	(693)	-	-	14 752
Niepodzielony wynik finansowy	897	555	(535)	-	917
Wynik finansowy bieżącego okresu	2 053	138	-	-	2 191
Zobowiązania długoterminowe	5 474	-	695	617	6 786
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	617	617
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	695	-	695
Zobowiązania krótkoterminowe	136 203	-	(32)	-	136 171
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	50	-	50
Pozostałe zobowiązania	47 164	-	(82)	-	47 082

31.12.2015 r.	Dane zaraportowane	Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne	Roznetowanie podatku odroczonego	Dane przekształcone
Aktywa	178 224	-	-	127	619	178 970
Aktywa trwałe	60 788	-	-	127	619	61 533
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 140	-	-	127	619	2 886
Pasywa	178 224	-	-	127	619	178 970
Kapitały własne	73 290	-	-	(535)	-	72 754
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15 492	-	(739)	-	-	14 752
Niepodzielony wynik finansowy	897	-	554	(535)	-	917
Wynik finansowy bieżącego okresu	10 250	-	184	-	-	10 434
Zobowiązania długoterminowe	4 783	-	-	613	619	6 015
Inne zobowiązania długoterminowe	114	-	-	(82)	-	32
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	619	619
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	695	-	695
Zobowiązania krótkoterminowe	100 151	-	-	50	-	100 201
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	50	-	50
Pozostałe zobowiązania	36 643	(1 089)	-	-	-	35 554
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 801	1 089	-	-	-	8 890

III kwartał 2015 r.	Dane zaraportowane	Reklasyfikacja bonusów od dostawców	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	93 740	(936)	-	92 804
Koszty własne sprzedaży	77 022	(936)	-	76 086
Podatek dochodowy	929	-	(46)	883
Zysk netto	3 564	-	46	3 610
Zysk netto podmiotu dominującego	3 702	-	46	3 748

3 kwartały 2015 r.	Dane zaraportowane	Reklasyfikacja bonusów od dostawców	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	189 449	(4 793)	-	184 656
Koszty własne sprzedaży	149 134	(4 793)	-	144 341
Podatek dochodowy	643	-	(138)	505
Zysk netto	2 152	-	138	2 290
Zysk netto podmiotu dominującego	2 053	-	138	2 191

31.12.2014 r.	Dane zaraportowane	Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne	Roznetowanie podatku odroczonego	Dane przekształcone
Kapitały własne	68 395	-	-	(536)	-	67 859
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15 308	-	(556)	-	-	14 752
Niepodzielony wynik finansowy	3 520	-	556	(536)	-	3 540

Dane jednostkowe

30.09.2015 r.	Dane zaraportowane	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne	Dane przekształcone
Aktywa	184 146	-	127	184 273
Aktywa trwałe	48 500	-	127	48 627
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	921	-	127	1 048
Pasywa	184 146	-	127	184 273
Kapitały własne	52 817	-	(536)	52 281
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15 446	(693)	-	14 753
Niepodzielony wynik finansowy		555	(536)	19
Wynik finansowy bieżącego okresu	2 932	138	-	3 070
Zobowiązania długoterminowe	3 936	-	613	4 549
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	613	613
Zobowiązania krótkoterminowe	127 393	-	50	127 443
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	50	50

31.12.2015 r.	Dane zaraportowane	Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne	Dane przekształcone
Aktywa	154 484	-	-	127	154 611
Aktywa trwałe	52 129	-	-	127	52 156
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 612	-	-	127	2 739
Pasywa	154 484	-	-	127	154 611
Kapitały własne	59 820	-	-	(535)	59 284
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15 492	-	(739)	-	14 753
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	554	(535)	19
Wynik finansowy bieżącego okresu	9 889	-	184	-	10 073
Zobowiązania długoterminowe	3 563	-	-	613	4 176
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	613	613
Zobowiązania krótkoterminowe	91 101	-	-	50	91 151
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	50	50
Pozostałe zobowiązania	33 529	(1 089)	-	-	32 440
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 396	1 089	-	-	8 485

III kwartał 2015 r.	Dane zaraportowane	Reklasyfikacja bonusów od dostawców	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	85 806	(936)	-	84 870
Koszty własne sprzedaży	73 671	(936)	-	72 735
Podatek dochodowy	914	-	(46)	868
Zysk netto	3 605	-	46	3 651

3 kwartały 2015 r.	Dane zaraportowane	Reklasyfikacja bonusów od dostawców	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	166 283	(4 793)	-	161 490
Koszty własne sprzedaży	139 800	(4 793)	-	135 007
Podatek dochodowy	523	-	(138)	385
Zysk netto	2 932	-	138	3 070

31.12.2014 r.	Dane zaraportowane	Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych	Korekta podatku odroczonego od ZCP	Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne	Dane przekształcone
Kapitały własne	55 199	-	-	(536)	54 663
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	15 308	-	(556)	-	14 753
Niepodzielony wynik finansowy	4 709	-	556	(536)	4 728

1.5.5. Zasady konsolidacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres kończący się 30 września 2016 r. obejmuje jednostkę dominującą Atende S.A. oraz następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

- Atende Software sp. z o.o., której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- TrustIT sp. z o.o., której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- Atende Medica sp. z o.o., której Emitent posiada 67,51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników (dnia 17 marca 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału, w efekcie czego udział Atende w kapitale zakładowym Atende Medica wzrósł z 62,69% do 67,51%),
- Sputnik Software sp. z o.o., której Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- Phoenix Systems sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software posiada 51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- OmniChip sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software posiada 55% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- Energy Data Lab sp. z o.o., w której Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną. Wyniki spółek Atende Software, Atende Medica i Sputnik Software konsolidowane są od 1 maja 2012 r., spółki Phoenix Systems od 1 stycznia 2014 r., zaś spółki TrustIT od 1 kwietnia 2014 r. Konsolidowanie wyników spółki OmniChip rozpoczęto od II kwartału 2015 r. Ma to związek z nabyciem dnia 25 lutego 2015 r. przez Atende Software 40% udziałów spółki OmniChip, dzięki czemu stan posiadania zwiększył się z 15% do 55% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. Konsolidowanie wyników spółki Energy Data Lab rozpoczęto w I kwartale 2016 r., w związku z nabyciem w dniu 21 grudnia 2015 r. 42,4% udziałów oraz zarejestrowaniem w KRS w dniu 22 stycznia 2016 r. objętych przez Atende nowo ustanowionych udziałów, po którym Emitent posiadał 54,6% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. W czerwcu br. Atende objęło nowe udziały, które zostały zarejestrowane w KRS dnia 2 sierpnia 2016 r. W wyniku podwyższenia kapitału udział Atende w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników wzrósł do 60%.

1.5.6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Zarząd jednostki dominującej wykorzystuje szacunki, oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz związane z nimi założenia leżące u ich podstaw opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą. W niektórych istotnych kwestiach Zarząd opiera się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko obejmują:

- a) rezerwy na świadczenia pracownicze

W zakresie świadczeń pracowniczych Grupa Kapitałowa Atende nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa Kapitałowa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółki Grupy Kapitałowej lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami, koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy, po okresie zatrudnienia oraz koszty nagród jubileuszowych. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych.

- b) kontrakty długoterminowe

Grupa Kapitałowa dokonuje ustalenia stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych przez ustalenie proporcji dotychczas poniesionych kosztów danego projektu do całkowitych szacowanych kosztów projektów lub według obmiaru faktycznie zrealizowanych prac. Z uwagi na charakter prowadzonych projektów, a także możliwość pojawienia się nie przewidywanych wcześniej trudności związanych z realizacją projektu może się okazać, iż rzeczywiste całkowite koszty realizacji projektu będą różniły się dokonywanych szacunków. Zmiana szacunków całkowitych kosztów realizacji projektów może spowodować, iż ustalony na dzień bilansowy stopień zaawansowania projektu, a tym samym rozpoznany przychód, powinien być ustalony w innej wartości.

- c) 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.

- d) pozostałe

Oprócz wyżej wymienionych Spółki Grupy Kapitałowej dokonują okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów, jak również odpisów aktualizujących dotyczących wartości firmy, rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, aktywa z tytułu podatku odroczonego, należności i zapasów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.

1.5.7. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

Nie wystąpiły.

1.6. Dane segmentowe

1.6.1. Rozpoznane segmenty operacyjne

Stosując podejście zarządcze do sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie Atende wyróżnia się dwa segmenty operacyjne:

- o integracja systemów teleinformatycznych Atende,
- o integracja systemów teleinformatycznych spółek zależnych.

Podział na dwa segmenty operacyjne został wprowadzony od początku 2016 r. Wcześniej wydzielane były trzy segmenty: integracji systemów teleinformatycznych Atende i integracji infrastruktury technicznej oraz integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych. W 2015 r. Zarząd dokonał zmian organizacyjnych związanych z połączeniem pionów wsparcia technicznego Atende ze względu na obserwowane zjawisko konwergencji produktów w ramach integracji infrastruktury teleinformatycznej i integracji infrastruktury technicznej (wyposażenia centrów danych).

Segment integracji systemów teleinformatycznych Atende obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, wsparcie techniczne oraz gwarancyjne i pogwarancyjne 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 realizuje między innymi:

- o 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*,
- autorskie rozwiązania dla operatorów telekomunikacyjnych do zarządzania dostępem użytkowników końcowych do usług i naliczania opłat za ich świadczenie – system SMACS (ang. *Service Management and Charging System*).
- 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.

Segment integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych obejmuje doradztwo, projektowanie, wdrażanie i wsparcie techniczne dedykowanych systemów informatycznych opartych głównie na oprogramowaniu własnym oraz sprzedaż usług outsourcingowych, realizowane przez spółki zależne. W ramach tego segmentu oferowane są między innymi:

- o rozwiązania multimedialne – autorska, kompletna usługa sieciowej dystrybucji treści multimedialnych (Atende Software),
- o inteligentne opomiarowanie sieci energetycznych – AMI (ang. *Advanced Metering Infrastructure*) umożliwiające pozyskiwanie, zarządzanie i udostępnianie danych pochodzących z urządzeń pomiarowych oraz dwukierunkową komunikację z infrastrukturą pomiarową (Atende Software),
- o zaawansowane systemy bezpieczeństwa IT (Atende Software, Sputnik Software),
- o kompleksowe rozwiązania informatyczne dla administracji publicznej – systemy Nowoczesny Urząd, BeSTi@, SJO BeSTi@, Zintegrowany System Informatyczny Urząd NT, aplikacje ewidencyjne: SELWIN, RWWIN, USCWIN (Sputnik Software),
- o system informatyczny do zarządzania szpitalami i przychodniami Medicus On-Line (Atende Medica),
- o innowacyjne niskopoziomowe oprogramowanie – system operacyjny czasu rzeczywistego przeznaczony do nowoczesnych systemów wbudowanych oraz stos do komunikacji w sieciach energetycznych zgodny z protokołem komunikacji PRIME (Phoenix Systems),
- o projektowanie układów elektronicznych, od rozwiązań dyskretnych PCB po układy scalone wielkiej skali integracji (OmniChip),
- o usługi outsourcingowe zdalnego i bezpośredniego administrowania systemami informatycznymi klientów oraz wspierania użytkowników tych systemów (TrustIT),
- o wszechstronna analiza danych prowadząca do podnoszenia jakości obsługi klienta i budowania z nim długofalowych relacji przy wykorzystaniu nowych technologii gigadanowych (ang. *Big Data*) (Energy Data Lab).

1.6.2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

III kwartał 2016 r.	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe			
Przychody ze sprzedaży	38 317	11 125	636	-	(659)	49 419
- od zewnętrznych klientów	38 317	11 125	636	-	(659)	49 419
- sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
Marża ze sprzedaży*	11 765	8 854	725	-	-	21 344
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 362	1 880	121	-	-	3 363
EBITDA	2 406	2 428	121	-	-	4 955
Suma aktywów segmentu**	25 333	21 362	-	-	-	46 695

III kwartał 2015 r. (dane przekształcone)	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe			
Przychody ze sprzedaży	84 292	9 215	578	-	(1 281)	92 804
- od zewnętrznych klientów	84 292	9 215	578	-	(1 281)	92 804
- sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
Marża ze sprzedaży*	14 195	5 736	767	-	-	20 698
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 196	13	75	-	-	4 284
EBITDA	5 252	493	75	-	-	5 820
Suma aktywów segmentu**	27 452	16 783	-	-	-	44 235

3 kwartały 2016 r. narastająco	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe			
Przychody ze sprzedaży	105 467	30 593	1 825	-	(2 921)	134 964
- od zewnętrznych klientów	105 467	30 593	1 825	-	(2 921)	134 964
- sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
Marża ze sprzedaży*	33 467	24 086	1 969	-	-	59 522
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 207	2 923	231	-	-	6 361
EBITDA	6 297	4 507	231	-	-	11 035
Suma aktywów segmentu**	25 333	21 362	-	-	-	46 695

3 kwartały 2015 r. narastająco (dane przekształcone)	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe			
Przychody ze sprzedaży	159 683	28 045	1 807	-	(4 879)	184 656
- od zewnętrznych klientów	159 683	28 045	1 807	-	(4 879)	184 656
- sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
Marża ze sprzedaży*	33 027	17 087	2 017	-	-	52 131
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 398	1 034	302	-	-	3 734
EBITDA	5 543	2 668	302	-	-	8 513
Suma aktywów segmentu**	27 452	16 783	-	-	-	44 235

* Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – Koszty sprzedaży zmienne

** Aktywa segmentu = Rzeczowe aktywa trwałe + Wartości niematerialne i prawne

1.6.3. Segmenty geograficzne według przychodów ze sprzedaży od klientów zewnętrznych

	III kwartał 2016	III kwartał 2015 (dane przekształcone)	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco (dane przekształcone)
Sprzedaż krajowa	48 791	92 358	133 138	183 518
Eksport, w tym:	628	446	1 826	1 138
- Unia Europejska	459	101	1 631	613
- pozostałe	169	345	195	525
RAZEM	49 419	92 804	134 964	184 656

1.7. Szczegółowe noty

1.7.1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości

3 kwartały 2016 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2016 r.	-	16 595	15 103	3 276	918	452	36 344
Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2016 r.	-	16 672	16 613	2 902	994	769	37 950
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2016 r.	-	1 984	8 382	1 589	481	-	12 435
Umorzenie na dzień 30 września 2016 r.	-	2 528	9 619	1 802	591	-	14 540
Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2016 r.	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2016 r.	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na 30 września 2016 r.	-	14 144	6 994	1 100	403	769	23 410

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2016 r.

Nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w III kwartale 2016 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

3 kwartały 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 stycznia 2015 r.	-	16 568	13 614	3 770	837	974	35 763
Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2015 r.	-	16 595	14 695	3 034	911	689	35 924
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.	-	1 259	6 805	1 616	321	-	10 000
Umorzenie na dzień 30 września 2015 r.	-	1 802	7 976	1 498	445	-	11 721
Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2015 r.	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2015 r.	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na 30 września 2015 r.	-	14 793	6 719	1 536	466	689	24 203

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2015 r.

Nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w III kwartale 2015 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

1.7.2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości

3 kwartały 2016 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2016 r.	13 995	321	290	18 277	1 852	5 880	40 616
Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2016 r.	17 939	321	315	20 464	501	5 344	44 884
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2016 r.	6 325	64	213	11 456	905	-	18 964
Umorzenie na dzień 30 września 2016 r.	7 211	69	230	13 557	118	-	21 185
Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2016 r.	-	-	-	-	-	181	181
Odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2016 r.	-	-	-	-	-	414	414
Wartość bilansowa netto na 30 września 2016 r.	10 728	252	85	6 907	383	4 930	23 285

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2016 r.

W III kwartale 2016 r. utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w wysokości 78 tys. zł. Dotyczą one systemu finansowo-księgowego, którego wdrożenie nie powiodło się.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych w III kwartale 2016 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych i prawnych.

3 kwartały 2015 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.	12 501	321	253	17 829	2	3 435	34 341
Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2015 r.	13 763	321	265	5 927	13 736	4 464	38 476
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.	4 781	57	201	10 744	2	-	15 785
Umorzenie na dzień 30 września 2015 r.	6 060	62	214	4 100	7 905	-	18 341
Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2015 r.	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2015 r.	-	-	-	-	-	103	103
Wartość bilansowa netto na 30 września 2015 r.	7 703	259	51	1 827	5 831	4 361	20 032

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2015 r.

W III kwartale 2015 r. utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w wysokości 103 tys. zł. Dotyczą one systemu finansowo-księgowego, którego wdrożenie nie powiodło się.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych w III kwartale 2015 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych i prawnych.

1.7.3. Zmiany szacunkowe wartości firmy

	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Atende Software sp. z o.o.	3 173	3 173	3 173	3 173
Atende Medica sp. z o.o.	2 523	2 523	2 523	2 523
Sputnik Software sp. z o.o.	3 609	3 609	3 609	3 609
Phoenix Systems sp. z o.o.	860	860	860	860
TrustIT sp. z o.o.	323	323	323	323
OmniChip sp. z o.o.	499	499	499	499
Energy Data Lab sp. z o.o.	935	935	-	-
Wartość firmy (netto)	11 921	11 921	10 986	10 986

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Nie wystąpiły w III kwartale 2016 r.

1.7.4. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Materiały na potrzeby produkcji	3 581	3 607	3 474	3 529
Półprodukty i produkcja w toku	6 359	3 103	4 290	17 441
Towary	4 780	2 521	2 578	29 208
Zapasy brutto	14 720	9 231	10 342	50 178
Odpis aktualizujący stan zapasów	3 493	3 454	3 377	3 326
Zapasy netto	11 227	5 777	6 965	46 852

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

3 kwartały 2016 r.	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 1 stycznia 2016 r.	2 841	536	3 377
Zwiększenie, w tym:	297	-	297
- utworzenie odpisów aktualizujących	297	-	297
Zmniejszenie, w tym:	28	153	181
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	1	-	1
- wykorzystanie odpisów	27	153	180
Stan na dzień 30 września 2016 r.	3 110	383	3 493

3 kwartały 2015 r.	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.	2 468	413	2 881
Zwiększenie, w tym:	389	153	542
- utworzenie odpisów aktualizujących	389	153	542
Zmniejszenie, w tym:	97	-	97
- wykorzystanie odpisów	97	-	97
Stan na dzień 30 września 2015 r.	2 760	566	3 326

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.

1.7.5. Należności

Należności handlowe

	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Należności krótkoterminowe, w tym:	55 060	39 693	53 152	84 437
- od jednostek powiązanych	2	5	2	-
- od pozostałych jednostek	55 058	39 688	53 150	84 437
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	1 181	1 215	1 439	1 491
Należności krótkoterminowe brutto	56 241	40 908	54 591	85 928

Pozostałe należności

	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Pozostałe należności, w tym:	663	895	325	
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	411	274	136	
- zaliczki na dostawy	61	310	59	
- od pracowników	24	15	2	
- inne	167	296	128	
Odpisy aktualizujące	-	-	-	
Pozostałe należności brutto	663	895	325	

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	3 kwartały 2016 r.	2015 r.	3 kwartały 2015 r.
Jednostki pozostałe			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	1 439	1 846	1 846
Zwiększenie, w tym:	448	555	543
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	448	555	543
Zmniejszenie, w tym:	706	962	898
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	252	60	26
- zakończenie postępowań	100	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	354	902	872
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	1 181	1 439	1 491

Bieżące i przeterminowane należności handlowe

Na dzień 30.09.2016 r.	Razem	Nie przetermi- nowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
JEDNOSTKI POWIĄZANE							
Należności brutto	2	2	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Należności netto	2	2	-	-	-	-	-
JEDNOSTKI POZOSTAŁE							
Należności brutto	56 239	50 625	3 778	204	138	149	1 345
Odpisy aktualizujące	1 181	-	-	-	-	110	1 071
Należności netto	55 058	50 625	3 778	204	138	39	274
OGÓŁEM							
Należności brutto	56 241	50 627	3 778	204	138	149	1 345
Odpisy aktualizujące	1 181	-	-	-	-	110	1 071
Należności netto	55 060	50 627	3 778	204	138	39	274

Na dzień 30.09.2015 r.	Razem	Nie przetermi- nowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
OGÓŁEM							
Należności brutto	85 928	81 376	1 959	92	876	499	1 126
Odpisy aktualizujące	1 491	-	-	-	7	455	1 029
Należności netto	84 437	81 376	1 959	92	869	44	97

Na dzień 30 września 2015 r. nie było należności handlowych od jednostek powiązanych. Wszystkie należności handlowe to należności od jednostek pozostałych.

1.7.6. Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015 (dane przekształcone)	30.09.2015 (dane przekształcone)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	4 680	4 893	4 831	11 120
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2 996	3 057	2 565	10 475
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 684	1 836	2 266	645

Prezentacja podatku odroczonego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015 (dane przekształcone)	30.09.2015 (dane przekształcone)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 327	2 371	2 886	1 262
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	643	535	619	617

1.7.7. Pozostałe zobowiązania wynikające z szacunków

	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015 (dane przekształcone)	30.09.2015 (dane przekształcone)
Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu:	7 694	8 890	13 052	45 080
- urlopów	987	1 078	991	926
- premii i wynagrodzeń	1 093	1 047	2 658	1 246
- niezafakturowanych kosztów	5 475	6 723	9 330	42 739
- pozostałe	139	42	73	169
Razem, w tym:	7 694	8 890	13 052	45 080
- długoterminowe	14	14	32	52
- krótkoterminowe	7 680	8 876	13 020	45 028

	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015 (dane przekształcone)	30.09.2015 (dane przekształcone)
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 694	8 890	13 052	45 080
Pozostałe zobowiązania*	8 340	5 582	22 534	2 054
Pozostałe zobowiązania razem	16 034	14 472	35 586	47 134

* obejmują wszystkie inne zobowiązania, które nie zostały zaklasyfikowane jako zobowiązania handlowe, inne zobowiązania finansowe lub bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

1.7.8. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

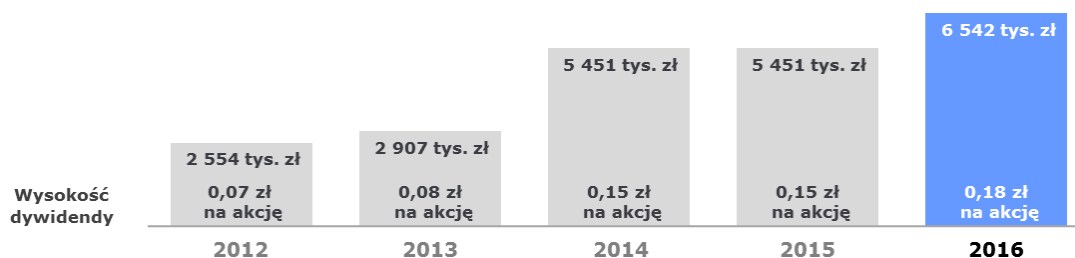
	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015 (dane przekształcone)	30.09.2015 (dane przekształcone)
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	769	761	745	745
- na świadczenia emerytalne i rentowe	332	324	308	308
- na nagrody jubileuszowe	437	437	437	437
Razem, w tym:	769	761	745	745
- długoterminowe	719	711	695	695
- krótkoterminowe	50	50	50	50

1.7.9. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły w III kwartale 2016 r.

1.7.10. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

Dnia 11 maja 2016 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku. Na mocy ww. uchwały zwyczajne walne zgromadzenie postanowiło przeznaczyć kwotę w łącznej wysokości 6 541 801,92 zł pochodzącą z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2015 wynoszącego 9 888 675,67 zł na wypłatę dywidendy, a pozostałą część zysku netto Spółki za rok obrotowy 2015 w wysokości 3 346 873,75 zł – na kapitał zapasowy Spółki. Oznacza to wartość dywidendy na jedną akcję w kwocie 0,18 zł.



Zgodnie z podjętą uchwałą zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki dniem ustalenia prawa do dywidendy jest dzień 28 czerwca 2016 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 14 lipca 2016 r. Dywidendą objęto wszystkie akcje Spółki w liczbie 36 343 344.

1.7.11. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności

Prowadzona przez Grupę działalność na rynku integracji systemów teleinformatycznych charakteryzuje się sezonowością sprzedaży typową dla całej branży. W tym segmencie w pierwszych trzech kwartałach roku występują z reguły mniejsze przychody ze sprzedaży, z ich zwykłą w czwartym kwartale. W szczególności pierwszy kwartał charakteryzuje się zwykle najniższymi przychodami. Sezonowość ma również istotny wpływ na zmiany wysokości zobowiązań i należności, które na koniec roku są znacznie wyższe od notowanych w pierwszych trzech kwartałach.

1.7.12. Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w sprawach których nie podjęto żadnych działań naprawczych do dnia bilansowego

Nie wystąpiły w III kwartale 2016 r.

1.7.13. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zabezpieczenia na aktywach Grupy	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Zabezpieczenia wierzytelności banków z tytułu udzielonych kredytów	51 000	51 000	39 500	39 500
Zabezpieczenia zawartych umów leasingowych	702	4 449	4 903	5 260
Razem zabezpieczenia na aktywach Grupy	51 702	54 449	44 403	44 760

Na kwotę 51 000 tys. zł składają się:

- o 42 500 tys. zł – hipoteka stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności z tytułu kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu inwestycyjnego zaciągniętego przez Atende S.A. w mBank S.A.;
- o 7 500 tys. zł – zastaw rejestrowy na zapasach, w ramach udzielonego przez bank BZ WBK kredytu w rachunku bieżącym;
- o 1 000 tys. zł – zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w Sputnik Software sp. z o.o.

Na kwotę 702 tys. zł składają się:

- o 152 tys. zł – zobowiązania wekslowe stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Atende S.A. umów leasingowych;

- o 550 tys. zł – weksle stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Sputnik Software sp. z o.o. umów leasingowych.

Udzielone gwarancje i poręczenia	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	12 700	14 271	12 549	13 550
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	-	-	6 168	6 168
Razem udzielone gwarancje i poręczenia	12 700	14 271	18 717	19 718

Na kwotę 12 700 tys. zł składają się:

- o 9 848 tys. zł – wartość gwarancji wadialnych i gwarancji należytego wykonania kontraktu, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
- o 2 098 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Sputnik Software sp. z o.o.;
- o 350 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Software sp. z o.o.;
- o 404 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Medica sp. z o.o.

1.7.14. Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie (dane przekształcone)	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Aktywa finansowe				
Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	61 399	56 022	105 523	96 888
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	-	133	-	467
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80	80	80	80
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	56 429	50 256	65 465	133 784
Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	242	-	42	-

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 (dane przekształcone)	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Należności handlowe	55 060	39 693	53 152	84 437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 339	16 329	52 371	12 451
Razem	61 399	56 022	105 523	96 888

W ramach zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (dane przekształcone)	30.09.2016	30.06.2016	31.12.2015	30.09.2015
Zobowiązania długoterminowe	14	14	32	52
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	15 922	12 701	5 878	9 151
Zobowiązania handlowe	32 512	22 456	47 378	78 737
Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu niezafakturowanych kosztów	5 475	6 723	9 330	42 739
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 506	1 820	2 847	3 105
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	-	6 542	-	-
Razem	56 429	50 256	65 465	133 784

Wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu nie odbiega istotnie od ich wartości księgowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

W okresach 3 kwartałów 2016 r. oraz 3 kwartałów 2015 r. Emitent nie stosował rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty pochodne

W okresie 3 kwartałów 2016 r. oraz w 2015 r. instrumenty pochodne wystąpiły jedynie w spółce Atende i dotyczyły transakcji walutowych typu forward.

1.7.15. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Na dzień publikacji raportu Spółka oraz podmioty zależne nie są stroną sporu sądowego o wartości powyżej 1 mln zł.

1.7.16. Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły

1.7.17. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w III kwartale 2016 r.

Energy Data Lab: Dnia 2 sierpnia 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału w Energy Data Lab sp. z o.o. (EDL), w wyniku którego udział Atende w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników wzrósł z 54,6% do 60,0%. Nowe udziały o wartości emisyjnej 0,5 mln zł objęło Atende w czerwcu br., zgodnie z zapisami podpisanej 21 grudnia 2015 r. umowy przejęcia docelowo 60% udziałów w spółce EDL.

2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej

2.1. Podstawowa działalność

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

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.

Podstawowym przedmiotem działalności Emitenta jest integracja systemów teleinformatycznych, w tym infrastruktury centrów danych. Spółka ma ponad dwudziestoletnie doświadczenie będące wynikiem realizacji wielu projektów wdrożeniowych. Wdrożenia te wyróżniają się nie tylko wysoką jakością świadczonych prac, ale też najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania. Dodatkowo Atende posiada kompetencje w zakresie tworzenia oprogramowania oraz oferuje outsourcing IT i usługi *cloud computing*. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

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

Spółką kieruje pięciorosobowy Zarząd, którego skład na dzień przekazania niniejszego raportu jest następujący:

- Roman Szwed – prezes Zarządu,
- Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu,
- Jacek Forsyś – wiceprezes Zarządu,
- Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu,
- Jacek Szczepański – wiceprezes Zarządu.

W III kwartale 2016 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

Nadzór nad Spółką sprawuje pięciorosobowa Rada Nadzorcza, której skład na dzień przekazania niniejszego raportu jest następujący:

- Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Michał Markowski – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Mizelińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

W III kwartale 2016 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Pięcioletnia kadencja obecnej Rady Nadzorczej zakończy się w 2018 r.

2.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

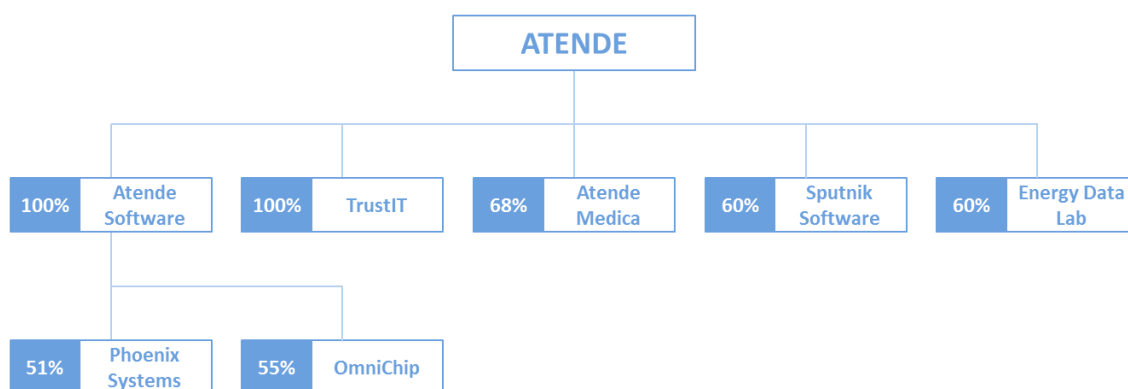
2.2.1. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2016 r. Grupa Kapitałowa Atende składała się z 8 podmiotów:

- jednostki dominującej Atende S.A.,
- 7 jednostek zależnych i powiązanych:
 - Atende Software sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - TrustIT sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,

- Atende Medica sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 67,51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- Sputnik Software sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- Phoenix Systems sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której zależna w 100% od Emitenta spółka Atende Software posiada 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- OmniChip sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której zależna w 100% od Emitenta spółka Atende Software posiada 55% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- Energy Data Lab sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Strukturę Grupy Kapitałowej na koniec okresu objętego sprawozdaniem przedstawia poniższa ilustracja:



Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną. Informacje na temat konsolidacji zamieszczono w pkt. 1.5.5 niniejszego sprawozdania.

2.2.2. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej oraz wskazanie oczekiwanych skutków zmian

Energy Data Lab

Dnia 2 sierpnia 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału w Energy Data Lab sp. z o.o. (EDL), w wyniku którego udział Atende w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników wzrósł z 54,6% do 60,0%. Nowe udziały o wartości emisyjnej 0,5 mln zł objęło Atende w czerwcu br., zgodnie z zapisami podpisanej 21 grudnia 2015 r. umowy przejęcia docelowo 60% udziałów w spółce EDL.

Domeną spółki EDL jest zaawansowana analityka dużej ilości danych (tzw. analiza gigadanych, ang. *Big Data*) w oparciu o autorskie narzędzia. 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 nabyciu spółki, Grupa rozszerzyła ofertę nowoczesnych rozwiązań skierowanych do spółek energetycznych. Zarząd Emitenta liczy również na rozszerzenie działalności EDL na inne sektory rynku, głównie na finansowy.

Zgodnie z nową strategią Atende na lata 2016-2017 Emitent zamierza w najbliższych latach aktywnie zabiegać o przejęcia nowych, rojujących spółek o profilu zgodnym z ogłoszoną strategią.

2.3. Komentarz Zarządu dotyczący dokonania Emitenta w III kwartale 2016 r.

Zdaniem Zarządu Atende, osiągnięte wyniki są bardzo dobre, zwłaszcza w kontekście utrzymującej się słabej koniunktury w niektórych sektorach gospodarki. Grupa Atende wypracowała narastająco w okresie trzech kwartałów 2016 r. znacznie lepsze wyniki niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

III kwartał 2016 r. był kolejnym kwartałem, w którym kontynuowana była reorganizacja gospodarki, a związana z nią niepewność na krajowym rynku negatywnie wpłynęła na aktywność klientów w zakresie inwestycji, w tym informatycznych. Był to również kolejny kwartał opóźnień w rozpisywaniu przetargów z nowej perspektywy finansowej UE. Powyższe czynniki wpłynęły na mniejszą sprzedaż Grupy Atende, zwłaszcza w sektorze publicznym. Grupie Atende jednak udało się

zrekompensować zmniejszone zyski na sprzedaży z sektora publicznego wyższą sprzedażą do klientów sektora telekomunikacji i mediów oraz wysokomarżowych usług własnych.

W III kwartale 2016 r. Grupa Atende osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 49 419 tys. zł, co oznacza zmniejszenie o 47% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Warto zwrócić uwagę na fakt, że III kwartał 2015 r. był rekordowym kwartałem pod względem przychodów w historii Grupy Atende. Pomimo mniejszej sprzedaży w III kwartale br. wypracowano zysk brutto na sprzedaży na poziomie zbliżonym do ubiegłorocznego (spadek o 2% r/r do 16 320 tys. zł). W raportowanym okresie, w wyniku wzrostu sprzedaży usług własnych, znacznie wzrosła marża zysku brutto na sprzedaży, z 18,0% w III kwartale 2015 r. do 33,0% w bieżącym roku. Skonsolidowane koszty ogólnego zarządu były nieznacznie wyższe niż rok wcześniej (wzrost o 6% r/r), co jest następstwem zwiększenia skali działalności spółek Grupy oraz rozpoczęcia konsolidacji wyników spółki Energy Data Lab od I kwartału 2016 r. Wpłynęło to na wypracowanie niższych niż rok wcześniej wyników operacyjnego, EBITDA i netto, odpowiednio o 21%, 15% i 24%.

W okresie trzech kwartałów 2016 r. Grupa zanotowała poprawę wszystkich, poza przychodami ze sprzedaży, głównych pozycji rachunku wyników w stosunku do trzech kwartałów roku poprzedniego. Pomimo niższej o 27% r/r sprzedaży wypracowano zysk brutto na sprzedaży na poziomie wyższym o 12% od ubiegłorocznego (wzrost do 45 066 tys. zł). W trzech kwartałach br., podobnie jak w samym III kwartale, znacznie wzrosła marża zysku brutto na sprzedaży (wzrost z 21,8% do 33,4%). Dzięki wyższemu wzrostowi zysku brutto na sprzedaży niż kosztów ogólnego zarządu, które wzrosły o 6% r/r, wypracowano wyższe niż rok wcześniej poziomy zysków. Poprawie uległy wynik operacyjny (wzrost o 70% r/r do 6 361 tys. zł), wynik EBITDA (wzrost o 30% r/r do 11 035 tys. zł) oraz zysk netto (wzrost o 94% r/r do 4 240 tys. zł).

Łączny wpływ spółek zależnych na skonsolidowane zyski, na poziomach operacyjnym, brutto i netto, osiągnięte w III kwartale 2016 r., był dodatni. Spośród spółek zależnych istotny, pozytywny wpływ na wyniki miało Atende Software, negatywny Atende Medica oraz Energy Data Lab, a neutralny pozostałe spółki.

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Atende	III kwartał 2016	III kwartał 2015	Zmiana	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	49 419	92 804	(47)%	134 964	184 656	(27)%
Zysk brutto na sprzedaży	16 320	16 718	(2)%	45 066	40 315	12%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>33,0%</i>	<i>18,0%</i>	<i>15,0 p.p.</i>	<i>33,4%</i>	<i>21,8%</i>	<i>11,6 p.p.</i>
Koszty ogólnego zarządu	12 965	12 256	6%	39 746	37 457	6%
Zysk operacyjny	3 363	4 284	(21)%	6 361	3 734	70%
EBITDA	4 955	5 820	(15)%	11 035	8 513	30%
Wynik na działalności finansowej	(96)	209	-	(1 105)	(939)	-
Zysk brutto	3 267	4 493	(27)%	5 256	2 795	88%
Zysk netto ¹	2 831	3 748	(24)%	4 240	2 191	94%

¹ przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

Spółka Atende, podobnie jak cała Grupa, zanotowała w III kwartale 2016 r. słabsze niż rok wcześniej wyniki. Przychody zmniejszyły się w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 54%, zysk brutto na sprzedaży o 19%, wynik EBITDA o 53%, a zysk netto o 63%. Za spadki odpowiada tegoroczny zastój w sektorze publicznym, podczas gdy w III kwartale 2015 r. Atende zrealizowało rekordowe przychody z tego sektora. Przychody ze sprzedaży Atende od klientów sektora publicznego w III kwartale br. były niższe o ponad 50 mln zł w porównaniu do tych osiągniętych w III kwartale 2015 r.

Narastająco, w okresie trzech kwartałów 2016 r., Spółka z niższych o 34% r/r przychodów ze sprzedaży wypracowała wyższy o 3% r/r zysk brutto na sprzedaży. Koszy ogólnego zarządu zostały utrzymane na poziomie analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost zysku brutto na sprzedaży przy niezmiennych kosztach wpłynął na poprawę wyniku operacyjnego (wzrost o 27% r/r do 3 438 tys. zł) oraz zysku EBITDA (wzrost o 12% r/r do 6 528 tys. zł). Atende wypracowało zysk netto w wysokości 1 930 tys. zł, co oznacza zmniejszenie o 37% r/r. Na poziom zysku netto w raportowanym okresie negatywny wpływ miało pogorszenie wyniku na działalności finansowej, co jest wynikiem mniejszych dywidend otrzymanych przez Atende od spółek zależnych (0 zł w 2016 r. vs. 1 580 tys. zł rok wcześniej).

Wybrane dane finansowe Atende S.A.	III kwartał 2016	III kwartał 2015	Zmiana	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	38 953	84 870	(54)%	107 292	161 490	(34)%
Zysk brutto na sprzedaży	9 770	12 135	(19)%	27 273	26 483	3%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>25,1%</i>	<i>14,3%</i>	<i>10,8 p.p.</i>	<i>25,4%</i>	<i>16,4%</i>	<i>9,0 p.p.</i>
Koszty ogólnego zarządu	8 231	7 928	4%	24 809	24 813	0%
Zysk operacyjny	1 484	4 272	(65)%	3 438	2 701	27%
EBITDA	2 528	5 327	(53)%	6 528	5 846	12%
Wynik na działalności finansowej	(33)	247	-	(937)	754	-
Zysk brutto	1 451	4 519	(68)%	2 501	3 455	(28)%
Zysk netto	1 354	3 651	(63)%	1 930	3 070	(37)%

Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg segmentów rynku

Z początkiem 2016 r. w Grupie Atende został wprowadzony podział na dwa segmenty operacyjne: integracji systemów teleinformatycznych Atende i integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych. W 2015 r. wydzielone były trzy segmenty: integracji systemów teleinformatycznych Atende, integracji infrastruktury technicznej oraz integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych. W 2015 r. Zarząd dokonał zmian organizacyjnych związanych z połączeniem pionów wsparcia technicznego Atende ze względu na obserwowane zjawisko konwergencji produktów w ramach integracji infrastruktury teleinformatycznej i integracji infrastruktury technicznej (wyposażenia centrów danych).

Skonsolidowana sprzedaż wg segmentów rynku ¹	III kwartał 2016	III kwartał 2015	Zmiana	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015	Zmiana
Integracja systemów teleinformatycznych Atende						
Przychody ze sprzedaży	38 317	84 292	(55)%	105 467	159 683	(34)%
Marża ze sprzedaży ²	11 765	14 195	(17)%	33 467	33 027	1%
<i>% marża ze sprzedaży</i>	<i>30,7%</i>	<i>16,8%</i>	<i>13,9 p.p.</i>	<i>31,7%</i>	<i>20,7%</i>	<i>11,0 p.p.</i>
EBITDA	2 406	5 252	(54)%	6 297	5 543	14%
Integracja systemów teleinformatycznych spółek zależnych						
Przychody ze sprzedaży	11 125	9 215	21%	30 593	28 045	9%
Marża ze sprzedaży ²	8 854	5 736	54%	24 086	17 087	41%
<i>% marża ze sprzedaży</i>	<i>79,6%</i>	<i>62,2%</i>	<i>17,4 p.p.</i>	<i>78,7%</i>	<i>60,9%</i>	<i>17,8 p.p.</i>
EBITDA	2 428	493	392%	4 507	2 668	69%

¹ bez wyłączeń konsolidacyjnych oraz przychodów pozostałych

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

W segmencie integracji systemów teleinformatycznych Atende w III kwartale 2016 r. wypracowano niższe przychody ze sprzedaży, marżę ze sprzedaży oraz wynik EBITDA, odpowiednio o 55%, 17% i 54% r/r. Są to efekty realizowania przez Atende w III kwartale 2015 r. znaczących umów w sektorze publicznym, a zwłaszcza kontraktu dla Resortu Obrony Narodowej (o wartości 66,4 mln zł brutto), przy braku istotnych prac w sektorze publicznym w III kwartale br. W okresie 3 kwartałów 2016 r. z niższych o 34% r/r przychodów ze sprzedaży wypracowano wyższą marżę ze sprzedaży (o 1% r/r) i wynik EBITDA (o 14% r/r). Znaczny spadek marż uzyskiwanych w sektorze publicznym udało się pokryć wyższą sprzedażą do klientów sektora telekomunikacji.

Z kolei w segmencie integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych zanotowano poprawę wyników, zarówno w III kwartale, jak i narastająco w trzech kwartałach br. Kwartałne przychody ze sprzedaży wzrosły r/r o 21%, marża ze sprzedaży o 54%, zysk EBITDA o 392%, zaś wyniki za okres 3 kwartałów odpowiednio o 9%, 41% oraz 69%. Znaczne wzrosty wyniku EBITDA wypracowano pomimo wzrostu kosztów związanych ze zwiększeniem skali działalności spółek Grupy oraz rozpoczęciem konsolidacji wyników spółki Energy Data Lab od 1 stycznia 2016 r.

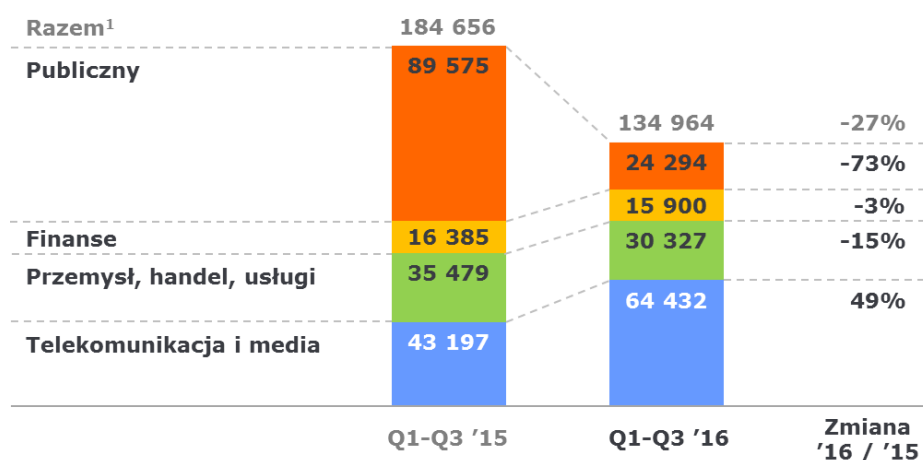
Niekorzystna sytuacja gospodarcza w 2016 r., związana m.in. z reorganizacją gospodarki oraz wstrzymaniem realizacji projektów z udziałem środków unijnych, miała negatywny wpływ na działalność Atende oraz spółek zależnych. Spółki dokonały dużego wysiłku starając się zrekompensować brak przychodów z wstrzymanych projektów świadczeniem usług własnych. Ten cel w dużej mierze został osiągnięty, co widać w wielkości osiągniętych marż w stosunku do przychodów. Warto podkreślić, że w okresie 3 kwartałów br. średnia marża procentowa w spółce dominującej wzrosła r/r z 20,7% do 31,7%, w spółkach zależnych z 60,9% do 78,7%. Należy to uznać za duży sukces i potwierdzenie umiejętności radzenia sobie w trudniejszej sytuacji rynkowej.

Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku

W III kwartale 2016 r. Grupa Atende zrealizowała istotnie wyższą sprzedaż w sektorze telekomunikacji i mediów oraz w sektorze finansowym, z kolei w pozostałych sektorach rynku osiągnięte przychody były niższe niż rok wcześniej. Narastająco, w okresie trzech kwartałów br., wyższą niż rok wcześniej sprzedaż zrealizowano tylko w sektorze telekomunikacji i mediów. Największy spadek sprzedaży w 2016 r. nastąpił w sektorze publicznym.

Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku	III kwartał 2016	III kwartał 2015	Zmiana	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015	Zmiana
Telekomunikacja i media	17 156	11 541	49%	64 432	43 197	49%
Przemysł, handel, usługi	11 144	11 693	(5)%	30 327	35 479	(15)%
Publiczny	11 607	65 703	(82)%	24 294	89 575	(73)%
Finanse	9 507	3 865	146%	15 900	16 385	(3)%
Pozostałe	4	2	100%	11	20	(45)%
RAZEM	49 419	92 804	(47)%	134 964	184 656	(27)%

Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów, Grupa Atende uzyskała przychody ze sprzedaży na poziomie wyższym o 49% w stosunku do roku poprzedniego, zarówno w III kwartale, jak i w okresie 3 kwartałów br. W ramach tego sektora największe znaczenie miały prace wykonywane przez spółkę Atende 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. Przychody od operatorów mobilnych w okresie trzech kwartałów br. wyniosły ok. 30 mln zł, co oznacza podwojenie wyniku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Operatorzy telefonii komórkowej stanowią najbardziej stabilną grupę klientów. W III kwartale 2016 r. Atende wykonało szereg mniejszych prac, m.in. rozbudowało sieci operatorskie dla operatorów telekomunikacyjnych, pojedyncze projekty nie przekraczały wartości 1,0 mln zł. Poza spółką Atende sprzedaż do klientów sektora realizuje Atende Software, świadcząc usługi dystrybucji treści multimedialnych. Przychody ze sprzedaży Atende Software do klientów sektora telekomunikacji i mediów wyniosły w III kwartale 2016 r. 5,2 mln zł, co oznacza wzrost o ponad 100% r/r.



Dane skonsolidowane | ¹ Pozycja „Razem” obejmuje zaprezentowane sektory oraz sprzedaż pozostałą

Drugim sektorem pod względem wielkości sprzedaży Grupy Atende w 2016 r. jest sektor przemysł, handel, usługi. Przychody ze sprzedaży zmniejszyły się w III kwartale br. o 5% r/r, zaś w okresie 3 kwartałów o 15% r/r. W ramach sektora największe znaczenie w raportowanym okresie miała sprzedaż do spółek energetycznych i transportowych, stanowiących po około 1/3 przychodów sektora. Największe prace, zrealizowane w III kwartale br. przez Atende, dotyczyły rozbudowy serwerowni i infrastruktury sieciowej dla spółki z branży transportowej (o wartości 4,6 mln zł) oraz dostawy urządzeń sieciowych dla spółki energetycznej (o wartości 1,3 mln zł).

W sektorze publicznym odnotowano zmniejszenie sprzedaży w raportowanym kwartale o 82% r/r, zaś narastająco w okresie 3 kwartałów o 73%. Jest to efekt trwających od II połowy 2015 r. opóźnień w rozpisywaniu przetargów z nowej perspektywy finansowej UE. Największe znaczenie w raportowanym okresie dla sprzedaży Atende do klientów sektora publicznego miały prace wdrożeniowe w zakresie urządzeń sieciowych dla Sądu Okręgowego w Krakowie (2,3 mln zł) oraz usługi serwisowe i wdrożeniowe dla Ministerstwa Obrony Narodowej (2,2 mln zł) i dla Komendy Głównej Policji (1,0 mln zł). Działająca w sektorze publicznym spółka Sputnik Software zanotowała wzrost sprzedaży w III kwartale oraz narastająco w 3 kwartałach br., odpowiednio o 5% i 7% r/r. Pomimo braku nowych projektów dla jednostek samorządowych wzrost udało się osiągnąć dzięki nabyciu od Sygnity S.A. w połowie 2015 r. autorskich praw majątkowych do oprogramowania przeznaczonego dla jednostek samorządu terytorialnego. W znacznie większym stopniu brak przetargów odczuła spółka Atende Medica, której przychody w trzech kwartałach 2016 r. były o 74% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Skonsolidowana sprzedaż do klientów sektora finansowego, realizowana praktycznie w całości przez spółkę Atende, wzrosła w III kwartale 2016 r. o 146% r/r, a w okresie 3 kwartałów br. była na poziomie zbliżonym do analogicznego okresu roku ubiegłego. W ramach sektora największe znaczenie w III kwartale 2016 r. miała sprzedaż do firm ubezpieczeniowych, która przyniosła ok. 60% całkowitych przychodów ze sprzedaży. Największe realizacje dotyczyły dostawy i wdrożenia macierzy dyskowych i urządzeń sieciowych dla spółki z branży ubezpieczeniowej (3,1 mln zł) oraz rozbudowy macierzy dla instytucji rozliczeniowej (1,3 mln zł). Dodatkowo, realizowane były mniejsze kontrakty dla szeregu podmiotów sektora finansowego, głównie firm ubezpieczeniowych oraz banków, zwłaszcza w zakresie outsourcingu IT, usług serwisowych i usług *cloud computing*.

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

Spółki Grupy Kapitałowej

W III kwartale 2016 r. spółka **Atende Software**, specjalizująca się w rozwoju innowacyjnego oprogramowania oraz bazujących na nim produktów i usług, rozwijała działalność w trzech sektorach: multimedia, *smart grid* oraz bezpieczeństwo IT. W sektorze multimedialnym, spółka terminowo zakończyła realizację pierwszego etapu wdrożenia platformy OTT (ang. *over the top*) dla P4 sp. z o.o., operatora sieci Play, czego efektem było komercyjne uruchomienie usługi *PLAY NOW*. Wartość zawartego w I połowie br. kontraktu wynosi kilka milionów złotych, a jego czas trwania to 36 miesięcy, z możliwością dalszego przedłużenia. Oferowana przez spółkę platforma redCDN jest największym w Polsce systemem dystrybucji treści multimedialnych, obsługującym obecnie ruch na poziomie 280 Gbit/s i wykorzystywanym przez podmioty, takie jak: TVN S.A., Cyfrowy Polsat S.A., TVP S.A., ITI Neovision S.A., P4 sp. z o.o., CDP.PL sp. z o.o., Multimedia Polska S.A., Vectra S.A. i EuroZet sp. z o.o.

W sektorze *smart grid* spółka zrealizowała znaczące kontrakty: z jednym z wiodących, światowych producentów infrastruktury licznikowej dotyczący sprzedaży licencji na oprogramowanie zestawów koncentratorowo-bilansujących oraz z Energa-Operator S.A., dotyczący dostawy zestawów koncentratorowo-bilansujących. Dodatkowo, spółka kontynuowała realizację, dofinansowanego z funduszy europejskich, projektu UPGRID, którego celem jest zwiększenie obserwowalności sieci dzięki inteligentnemu opomiarowaniu, oraz dofinansowanego przez NCBiR programu DEMONSTRATOR+, którego celem jest opracowanie i przetestowanie innowacyjnej architektury układów pomiarowych stosowanych w sieciach energetycznych. Spółka podpisała także umowę na sprzedaż licencji na projekt i oprogramowanie inteligentnego licznika z firmą Saiman, wiodącym producentem infrastruktury pomiarowej w Kazachstanie.

W sektorze bezpieczeństwa, spółka prowadziła aktywną promocję i dalszy rozwój usługi redGuardian – rozproszonego filtra pakietów, służącego do ochrony przed atakami typu DDoS (ang. *Distributed Denial of Service*). Platforma jest dostępna w modelu usługowym i jest oferowana podmiotom z sektora publicznego, finansowego, telekomunikacyjnego oraz e-commerce.

W III kwartale 2016 roku **Sputnik Software**, producent oprogramowania dla administracji publicznej, dokonał rozbudowy systemu partnerskiego w obszarze sprzedaży i wdrożeń oprogramowania spółki. Do współpracy zaproszono firmy zdolne świadczyć specjalistyczne usługi wdrożeniowe, szkoleniowe, serwisowe oraz aktywnie wspierać promocję i sprzedaż produktów. Wprowadzenie alternatywnego kanału świadczenia usług na rzecz klientów, wynika zarówno z potrzeb bieżącego utrzymania oprogramowania, jak również z przewidywanych kontraktów, które zostaną zawarte przez spółkę w IV kwartale 2016 r. i na początku 2017 r., z uwagi na uruchomienie środków z budżetu UE na lata 2014-2020.

Spółka **Atende Medica**, oferująca rozwiązania informatyczne dla sektora medycznego, w III kwartale 2016 r., w związku z opóźnieniami w rozpisywaniu przetargów z nowej perspektywy finansowej UE, realizowała tylko mniejsze zamówienia na integrację, rozbudowę i modernizację systemu Medicus On-Line. Spółka kontynuowała działania mające na celu upowszechnienie na rynku marki cloudiMed – pakietu usług dla przychodni oraz gabinetów lekarskich świadczonych w chmurze obliczeniowej, oraz zawarła umowy z dużymi podmiotami leczniczymi na świadczenie usług z zakresu bezpieczeństwa informacji. Atende Medica realizowała Program Partnerski, narzędzie mające na celu jeszcze lepsze poznanie potrzeb klientów, rozwój sieci sprzedaży oraz pierwszej linii wsparcia użytkowników produktów Medicus On-Line i cloudiMed. Kontynuowane były działania mające na celu pozyskanie kontraktów na informatyzację podmiotów leczniczych. W IV kwartale br. spółka planuje uzyskać certyfikat normy ISO 27001, zawrzeć nowe umowy z podmiotami leczniczymi oraz pozyskać nowych partnerów. W szczególności spółka zamierza uczestniczyć w postępowaniach przetargowych na informatyzację podmiotów z nowej perspektywy finansowej UE oraz rozwijać sprzedaż usług w modelu *cloud computing* dla małych i średnich podmiotów prywatnych.

W III kwartale 2016 r. spółka **Phoenix Systems**, tworząca innowacyjne oprogramowanie, kontynuowała realizację projektów wdrożeniowych, wykorzystujących autorski system operacyjny Phoenix-RTOS i jego moduły komunikacyjne. Głównym projektem (realizowanym wspólnie ze spółką Atende Software, która podpisała w trzecim kwartale umowę licencyjną na projekt techniczny i oprogramowanie pomiarowe) było przygotowanie umowy licencyjnej na użycie systemu operacyjnego Phoenix-RTOS i sfinalizowanie prac nad uruchomieniem masowej produkcji inteligentnych liczników energii dla firmy Saiman – największego producenta liczników w Kazachstanie. Zaawansowane są też prace nad przygotowaniem do masowej produkcji, przez wiodącego producenta z rynku azjatyckiego, nowej generacji koncentratora danych w sieciach *smart grid*.

W III kwartale 2016 r. spółka **OmniChip**, zajmująca się projektowaniem układów elektronicznych, w tym układów scalonych wielkiej skali integracji, kontynuowała prace nad projektami realizowanymi na zlecenie zagranicznej firmy półprzewodnikowej. Równocześnie prowadzono prace nad dwoma własnymi produktami z dziedziny małej elektroniki konsumenckiej.

Spółka **TrustIT**, specjalizująca się w świadczeniu outsourcingowych usług zdalnego utrzymania systemów IT, podpisała w III kwartale br. umowę z operatorem telekomunikacyjnym na świadczenie usług wsparcia informatycznego klientów. Dodatkowo, spółka rozpoczęła świadczenie usług stałych dwóm nowym klientom z branży produkcyjnej.

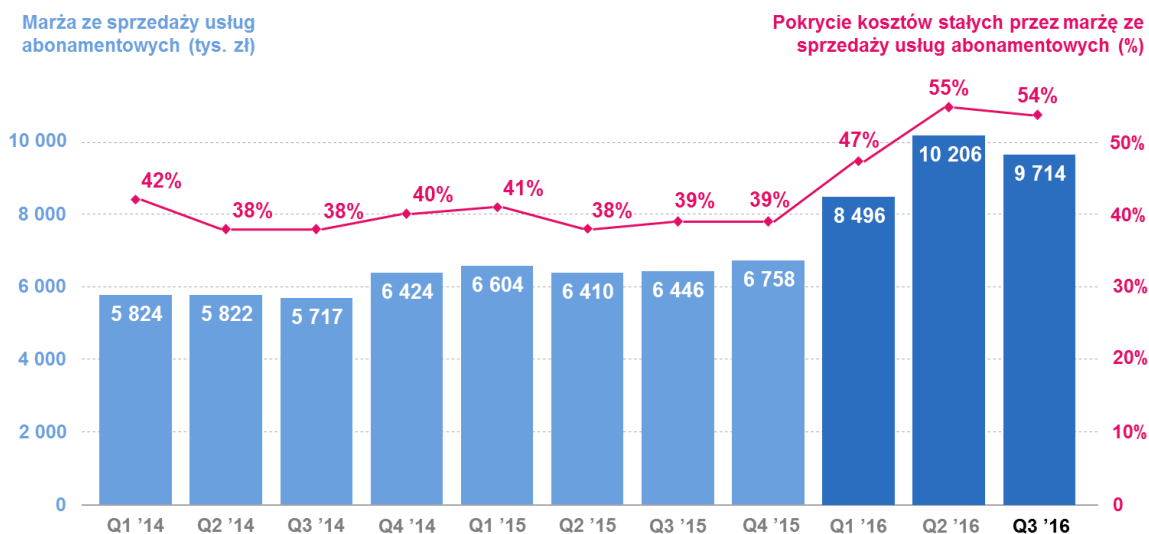
W III kwartale 2016 r. spółka **Energy Data Lab**, specjalizująca się w zaawansowanej analizie dużych zbiorów danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w tzw. technologii gigadanych (ang. *big data*), zgodnie z założeniami strategii wyjścia poza sektor energetyczny, kontynuowała prace rozwojowe mające na celu dostosowanie autorskiego rozwiązania do potrzeb branż: medycznej, telekomunikacyjnej oraz finansowej. Równolegle spółka konsekwentnie prowadziła działania handlowe skierowane do dużych przedsiębiorstw sektora energetycznego.

2.3.1. Sprzedaż usług o charakterze stałym

Emitent przywiązuje większą 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. Charakterystyczne dla usług abonamentowych jest cykliczne fakturowanie (najczęściej co miesiąc), a umowy na ich świadczenie zwykle są wieloletnie lub przewidują długie terminy wypowiedzenia. Wzrost udziału sprzedaży abonamentowej jest ważnym elementem strategii Emitenta.

W III kwartale 2016 r. skonsolidowana marża ze sprzedaży usług abonamentowych wzrosła o 51% r/r i wyniosła 9 714 tys. zł, pokrywając tym samym w 54% koszty stałe całej Grupy. W III kwartale 2016 r. wzrost sprzedaży usług abonamentowych w stosunku do wcześniejszego kwartału uzyskano z realizacji umów serwisowych przez Atende, mniejsze marże uzyskano ze sprzedaży usług dla jednostek samorządowych przez Sputnik Software oraz z dystrybucji materiałów multimedialnych przez Atende Software (ze względu na okres wakacyjny).

Sprzedaż usług abonamentowych



2.4. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mającym znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie 3 kwartałów 2016 r. miało miejsce spowolnienie ogłaszania nowych przetargów i realizacji zamówień w sektorze publicznym i w sektorze firm ze znacznym udziałem własności Skarbu Państwa. Należy przypisać te opóźnienia procesowi zmian zachodzących w gospodarce w związku ze zmianami politycznymi. Należy przypuszczać, że spowolnienie to ma charakter przejściowy i w następnych okresach rozliczeniowych straty spowodowane tym zjawiskiem zostaną nadrobione.

2.5. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem

Zarejestrowanie objętych udziałów w spółce Energy Data Lab

Dnia 2 sierpnia 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału w Energy Data Lab sp. z o.o., w wyniku którego udział Atende w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników wzrósł z 54,6% do 60,0%. Cena emisyjna objętych udziałów wyniosła 0,5 mln zł. Objęcie udziałów nastąpiło na podstawie umowy zawartej dnia 21 grudnia 2015 r.

Energy Data Lab specjalizuje się w zaawansowanej analizie dużych ilości danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w technologii gigadanych (ang. *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.

2.6. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

2.7. Przewidywany rozwój Grupy

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

- o tempo rozwoju gospodarczego Polski,
- o skłonność przedsiębiorstw do inwestycji w rozwój infrastruktury IT,
- o kształtowanie się kursu złotego 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 Grupy Atende zaliczyć należy:

- 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;
- dynamiczne zwiększanie przychodów z segmentu usług, w tym z segmentu usług o charakterze stałym (abonamentowych);
- uzyskanie najwyższych statusów partnerstwa u największych producentów sprzętu i oprogramowania;
- rozszerzenie i umocnienie bazy klientów;
- wzmocnienie działań sprzedażowych;
- 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 perspektywę Grupy.

Zarząd Spółki ocenia, że perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w kolejnych kwartałach są dobre, chociaż otoczenie makroekonomiczne może nie być sprzyjające. Grupa 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.

2.8. Pozostałe informacje

2.8.1. Stanowisko Zarządu dotyczące możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognoz na 2016 r.

2.8.2. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu

	Liczba akcji przedstawiona w poprzednim raporcie okresowym ¹	Udział w liczbie głosów na WZ przedstawiona w poprzednim raporcie okresowym ¹	Zmiana udziału w liczbie głosów na WZ w okresie 31.08.2016-14.11.2016	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ²	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ²
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązonym Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. ³	11 956 958	32,90%	-	11 956 958	32,90%
Nationale-Nederlanden OFE	5 906 601	16,25%	-	5 906 601	16,25%
OFE PKO	2 531 407	6,97%	-	2 531 407	6,97%
Pozostali	15 948 378	43,88%	-	15 948 378	43,88%
Razem	36 343 344	100%	nd.	36 343 344	100%

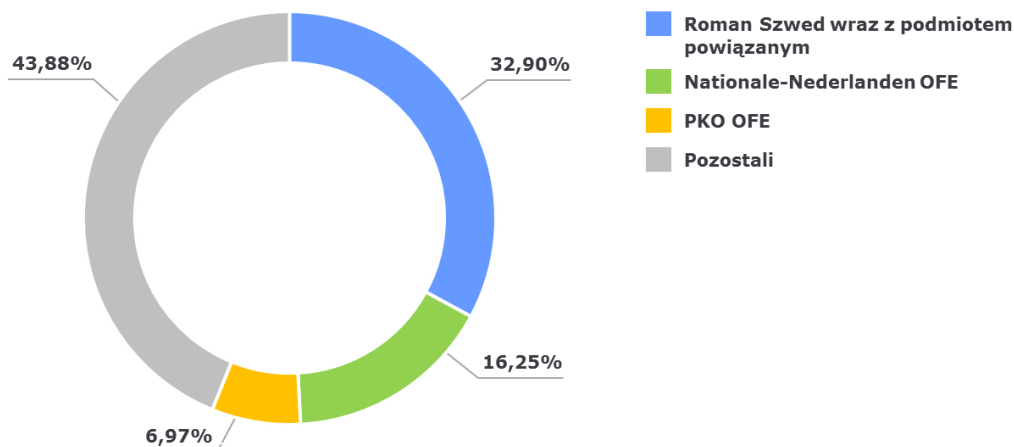
¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 31 sierpnia 2016 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 14 listopada 2016 r.

³ 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.

Udział % w kapitale zakładowym Spółki akcjonariuszy jest zgodny z udziałami % w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

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



2.8.3. 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 okresowym 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
Jacek Forsyś – wiceprezes Zarządu ⁴	0	-	-	0
Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu	0	-	-	0
Jacek Szczepański – wiceprezes Zarządu ⁵	0	-	-	0
Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Jan Madey – członek Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Michał Markowski – członek Rady Nadzorczej ⁶	0	-	-	0
Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej	0	-	-	0

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 31 sierpnia 2016 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 14 listopada 2016 r.

³ wraz z podmiotem powiązanim 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.

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.

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

Na dzień publikacji raportu Spółka oraz podmioty zależne nie są stroną sporu sądowego o wartości powyżej 1 mln zł.

2.8.5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki Grupy z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie zostały zawarte przez Emitenta ani przez jednostkę od niego zależną transakcje z podmiotami powiązanymi, ani pojedynczo, ani też łącznie, które byłyby istotne i zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

2.8.6. Informacje o udzielonych przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeniach kredytów lub udzielonych gwarancjach, gdzie wartość poręczenia lub gwarancji wynosi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

W okresie objętym raportem nie były udzielane przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczenia kredytu lub pożyczki i nie była udzielona gwarancja żadnemu podmiotowi o łącznej wartości przekraczającej 10% kapitałów własnych Emitenta.

2.8.7. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Spółka posiada stabilną sytuację kadrową, majątkową i finansową. Nie są znane żadne przesłanki, mogące negatywnie wpłynąć na możliwość realizacji zobowiązań przez Emitenta.

3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE

3.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	stan na 30.09.2016	stan na 30.06.2016	stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)*	stan na 30.09.2015 (dane przekształcone)*
Aktywa trwałe	54 127	54 321	52 256	48 627
Rzeczowe aktywa trwałe	19 148	19 628	20 287	20 622
Wartości niematerialne	6 185	6 375	7 281	6 830
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	21 735	21 735	21 185	19 293
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	80	80	80	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 166	2 263	2 739	1 048
Pozostałe aktywa trwałe	4 813	4 240	684	754
Aktywa obrotowe	63 214	54 891	102 355	135 646
Zapasy	10 755	5 348	6 636	46 389
Należności handlowe	45 228	31 579	44 153	79 021
Pozostałe należności	132	328	136	1 948
Rozliczenia międzyokresowe	5 437	5 229	3 016	1 796
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 662	12 407	48 414	6 492
AKTYWA RAZEM	117 341	109 212	154 611	184 273

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

PASYWA	stan na 30.09.2016	stan na 30.06.2016	stan na 31.12.2015 (dane przekształcone)*	stan na 30.09.2015 (dane przekształcone)*
Kapitały własne	54 672	53 318	59 284	52 281
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	7 269	7 269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	14 753	14 753	14 753	14 753
Pozostałe kapitały	30 517	30 517	27 170	27 170
Niepodzielony wynik finansowy	203	203	19	19
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 930	576	10 073	3 070
Zobowiązania długoterminowe	7 283	7 639	4 176	4 549
Kredyty i pożyczki	5 883	6 562	2 824	3 000
Pozostałe zobowiązania finansowe	198	198	381	495
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	612	613	613	613
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw oraz inne zobowiązania długoterminowe	9	9	27	52
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	581	257	331	389
Zobowiązania krótkoterminowe	55 386	48 255	91 151	127 443
Kredyty i pożyczki	6 369	2 694	706	4 240
Pozostałe zobowiązania finansowe	248	6 916	641	630
Zobowiązania handlowe	30 017	20 200	45 479	74 991
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	50	50	50	50
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	3 350	-
Pozostałe zobowiązania	13 576	11 833	32 440	45 472
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 126	6 562	8 485	2 060
PASYWA RAZEM	117 341	109 212	154 611	184 273

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartał 2016	III kwartał 2015 (dane przekształcone)*	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco (dane przekształcone)*
Przychody netto ze sprzedaży	38 953	84 870	107 292	161 490
Koszty własne sprzedaży	29 183	72 735	80 019	135 007
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 770	12 135	27 273	26 483
Pozostałe przychody operacyjne	134	210	1 439	1 723
Koszty ogólnego zarządu	8 231	7 928	24 809	24 813
Pozostałe koszty operacyjne	189	145	465	692
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 484	4 272	3 438	2 701
Przychody finansowe	(121)	385	166	2 142
Koszty finansowe	(88)	138	1 103	1 388
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 451	4 519	2 501	3 455
Podatek dochodowy	97	868	571	385
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 354	3 651	1 930	3 070
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	1 354	3 651	1 930	3 070
Składniki innych dochodów całkowitych	-	-	-	-
które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-	-	-
które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	1 354	3 651	1 930	3 070

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartał 2016	III kwartał 2015	3 kwartały 2016 narastająco	3 kwartały 2015 narastająco
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 451	4 519	2 501	3 455
Korekty razem:	(7 761)	4 105	(45 413)	(5 146)
Amortyzacja	1 044	1 055	3 090	3 145
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7	(243)	(101)	(1 731)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48	61	133	(1 385)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	173	115	343	218
Zmiana stanu zapasów	(5 362)	(37 286)	(4 118)	(38 225)
Zmiana stanu należności	(13 422)	(36 887)	(1 007)	(18 931)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	10 572	77 161	(37 122)	52 773
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(812)	165	(6 614)	(974)
Inne korekty	(9)	(36)	(17)	(36)
Gotówka z działalności operacyjnej	(6 310)	8 624	(42 912)	(1 691)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-	(3 350)	(211)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 310)	8 624	(46 262)	(1 902)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	11	74	132	2 105
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	74	121	525
Inne wpływy inwestycyjne	11	-	11	1 580
Wydatki	589	507	1 652	963
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	596	507	1 102	761
Wydatki na aktywa finansowe	-	-	550	202
Inne wydatki inwestycyjne	(7)	-	-	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(578)	(433)	(1 520)	1 142
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	3 638	110	9 848	5 958
Kredyty i pożyczki	3 665	-	9 745	3 377
Dotacje	-	(133)	-	850
Inne wpływy finansowe	(27)	243	103	1 731
Wydatki	7 495	3 316	8 818	7 835
Splaty kredytów i pożyczek	670	3 041	1 023	1 149
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	126	214	576	1 039
Dywidendy wypłacone	6 542	-	6 542	5 452
Odsetki	48	61	133	195
Inne wydatki finansowe	109	-	544	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 857)	(3 206)	1 030	(1 877)
PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(10 745)	4 985	(46 752)	(2 637)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(10 745)	4 985	(46 752)	(2 637)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	12 407	1 507	48 414	9 129
Środki pieniężne na koniec okresu	1 662	6 492	1 662	6 492

3.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. ceny nomi- nalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzie- lony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
3 kwartały 2016 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r. (dane przekształcone)*	7 269	14 753	-	27 170	10 092	-	59 284
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	3 347	(3 347)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(6 542)	-	(6 542)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	1 930	1 930
Kapitał własny na dzień 30 września 2016 r. wg MSSF	7 269	14 753	-	30 517	203	1 930	54 672
2015 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. (dane przekształcone)*	7 269	14 753	-	22 738	9 903	-	54 663
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	4 432	(4 432)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(5 452)	-	(5 452)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	10 073	10 073
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r. wg MSSF	7 269	14 753	-	27 170	19	10 073	59 284
3 kwartały 2015 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. (dane przekształcone)*	7 269	14 753	-	22 738	9 903	-	54 663
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	4 432	(4 432)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(5 452)	-	(5 452)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	3 070	3 070
Kapitał własny na dzień 30 września 2015 r. wg MSSF	7 269	14 753	-	27 170	19	3 070	52 281

* Dane przekształcone – przekształcenia ujawnione w nocie 1.5.4

Warszawa, 14 listopada 2016 r.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Jacek Forysiak

Szymon Stępczak

Jacek Szczepański

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu