

ATENDE

**Atende S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny
za I kwartał 2019 r.**

Komisja Nadzoru Finansowego
Skonsolidowany raport kwartalny QSr I/2019

Raport został przygotowany zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. – Dz.U. 2018 r. poz. 757, dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową.

Raport za I kwartał roku obrotowego 2019 obejmujący okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 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: plac Konesera 10a, 03-736 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: 16 maja 2019 r.

Wybrane dane finansowe

| Wybrane skonsolidowane dane finansowe | w tys. zł | | w tys. eur | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. |
| Przychody netto ze sprzedaży | 74 112 | 57 120 | 17 244 | 13 670 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 2 204 | (35) | 513 | (8) |
| EBITDA ¹ | 5 720 | 1 951 | 1 331 | 467 |
| Zysk (strata) brutto | 1 451 | 27 | 338 | 6 |
| Zysk (strata) netto | 1 401 | (32) | 326 | (8) |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 1 228 | (123) | 286 | (29) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 990 | (69 964) | 696 | (16 744) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (6 102) | (1 601) | (1 420) | (383) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (1 384) | 6 187 | (322) | 1 481 |
| Przepływy pieniężne netto razem | (4 496) | (65 378) | (1 046) | (15 647) |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur) | 0,03 | (0,00) | 0,01 | (0,00) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur) | 0,03 | (0,00) | 0,01 | (0,00) |
| | Stan na 31.03.2019 | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.03.2019 | Stan na 31.12.2018 |
| Aktywa razem | 226 099 | 210 017 | 52 565 | 48 841 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 140 459 | 125 779 | 32 655 | 29 251 |
| Zobowiązania długoterminowe | 39 832 | 25 701 | 9 260 | 5 977 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 100 627 | 100 078 | 23 395 | 23 274 |
| Kapitał własny | 85 640 | 84 238 | 19 910 | 19 590 |
| Kapitał akcyjny | 7 269 | 7 269 | 1 690 | 1 690 |
| Liczba akcji (szt.) | 36 343 344 | 36 343 344 | 36 343 344 | 36 343 344 |
| Wartość księgową na jedną akcję (zł/eur) | 2,36 | 2,32 | 0,55 | 0,54 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/eur) | 2,36 | 2,32 | 0,55 | 0,54 |

| Wybrane jednostkowe dane finansowe | w tys. zł | | w tys. eur | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. |
| Przychody netto ze sprzedaży | 60 261 | 41 746 | 14 021 | 9 991 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 508 | (1 081) | 351 | (259) |
| EBITDA ¹ | 3 265 | (188) | 760 | (45) |
| Zysk (strata) brutto | 899 | (956) | 209 | (229) |
| Zysk (strata) netto | 997 | (825) | 232 | (197) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1 025) | (74 507) | (238) | (17 831) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (2 161) | (237) | (503) | (57) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (3 428) | 4 227 | (798) | 1 012 |
| Przepływy pieniężne netto razem | (6 614) | (70 517) | (1 539) | (16 877) |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur) | 0,03 | (0,02) | 0,01 | (0,01) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur) | 0,03 | (0,02) | 0,01 | (0,01) |
| | Stan na 31.03.2019 | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.03.2019 | Stan na 31.12.2018 |
| Aktywa razem | 174 077 | 168 360 | 40 471 | 39 153 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 111 884 | 107 164 | 26 012 | 24 922 |
| Zobowiązania długoterminowe | 28 393 | 21 367 | 6 601 | 4 969 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 83 491 | 85 797 | 19 411 | 19 953 |
| Kapitał własny | 62 193 | 61 196 | 14 459 | 14 232 |
| Kapitał akcyjny | 7 269 | 7 269 | 1 690 | 1 690 |
| Liczba akcji (szt.) | 36 343 344 | 36 343 344 | 36 343 344 | 36 343 344 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur) | 1,71 | 1,68 | 0,40 | 0,39 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur) | 1,71 | 1,68 | 0,40 | 0,39 |

¹ EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

KURSY EURO (W ZŁ):

średni kurs w I kwartale 2019 r.: 4,2978

średni kurs w I kwartale 2018 r.: 4,1784

średni kurs na dzień 31.03.2019: 4,3013

średni kurs na dzień 31.12.2018: 4,3000

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 | 14 |
| 1.7. Szczegółowe noty | 16 |
| 2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej | 27 |
| 2.1. Podstawowa działalność | 27 |
| 2.2. Skład organów Spółki | 27 |
| 2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej | 28 |
| 2.4. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w I kwartale 2019 r. | 29 |
| 2.5. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mającym znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe | 33 |
| 2.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem | 33 |
| 2.7. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej | 34 |
| 2.8. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach | 34 |
| 2.9. Pozostałe informacje | 35 |
| 3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE | 37 |
| 3.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej | 37 |
| 3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów | 39 |
| 3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 40 |
| 3.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym | 41 |

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

1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| AKTYWA | Nota | stan na 31.03.2019 | stan na 31.12.2018 | stan na 31.03.2018 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa trwałe | | 101 383 | 82 086 | 85 656 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 1.7.1 | 23 043 | 24 967 | 23 245 |
| Wartości niematerialne | 1.7.3 | 29 099 | 27 855 | 27 442 |
| Wartość firmy | 1.7.4 | 11 921 | 11 921 | 11 921 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 1.7.2 | 21 923 | x | x |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | | 537 | 537 | 798 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 2 011 | 2 366 | 74 |
| Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | | 80 | 80 | 80 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1.7.8 | 1 305 | 1 199 | 2 664 |
| Pozostałe aktywa trwałe | | 11 464 | 13 161 | 19 432 |
| Aktywa obrotowe | | 124 715 | 127 931 | 115 795 |
| Zapasy | 1.7.5 | 13 627 | 10 491 | 12 340 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | | 8 516 | 4 906 | 5 618 |
| Należności handlowe | 1.7.6 | 54 052 | 59 481 | 49 278 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 108 | 3 | 3 |
| Pozostałe należności | 1.7.7 | 1 855 | 901 | 1 640 |
| Pozostałe aktywa finansowe | | 153 | 204 | 165 |
| Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe | | 24 064 | 25 109 | 22 482 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 22 340 | 26 836 | 24 269 |
| AKTYWA RAZEM | | 226 099 | 210 017 | 201 451 |

| PASYWA | Nota | stan na 31.03.2019 | stan na 31.12.2018 | stan na 31.03.2018 |
|--|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitały własne | | 85 640 | 84 238 | 81 856 |
| Kapitał zakładowy | | 7 269 | 7 269 | 7 269 |
| Kapitał zapasowy ze emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 14 753 | 14 753 | 14 753 |
| Pozostałe kapitały | | 33 647 | 33 630 | 35 427 |
| Niepodzielony wynik finansowy | | 18 104 | 7 448 | 13 647 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | | 1 228 | 10 672 | (123) |
| Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej | | 75 001 | 73 772 | 70 974 |
| Udziały niekontrolujące | | 10 639 | 10 466 | 10 883 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 39 832 | 25 701 | 28 408 |
| Kredyty i pożyczki | | 830 | 2 079 | 3 420 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | 4 141 | 4 578 | 725 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | - | 2 313 | 2 575 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu* | | 18 171 | x | x |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 13 705 | 13 581 | 18 824 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 1.7.9 | 101 | 85 | 410 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1.7.8 | 388 | 652 | 415 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 1 610 | 1 544 | 1 224 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1.7.10 | 886 | 869 | 815 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 100 627 | 100 078 | 91 188 |
| Kredyty i pożyczki | | 9 225 | 9 701 | 11 737 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | | 3 561 | 3 599 | 1 079 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | - | 1 772 | 1 029 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu* | | 4 018 | x | x |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | | 27 795 | 27 335 | 27 319 |
| Zobowiązania handlowe | | 38 032 | 35 854 | 32 975 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 256 | 1 637 | 1 317 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 1.7.9 | 17 051 | 19 632 | 14 546 |
| Rozliczenie międzyokresowe przychodów | | 614 | 473 | 1 099 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1.7.10 | 75 | 75 | 87 |
| PASYWA RAZEM | | 226 099 | 210 017 | 201 451 |

* Od 1 stycznia 2019 roku Grupa wdrożyła MSSF 16 "Leasing", który wymaga rozpoznania prawie wszystkich umów noszących znamiona leasingu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży¹ | 74 112 | 57 120 |
| Koszty własne sprzedaży | 56 334 | 42 100 |
| Zysk brutto na sprzedaży | 17 778 | 15 020 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 364 | 1 075 |
| Koszty ogólnego zarządu | 15 852 | 15 598 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 86 | 532 |
| Zysk na działalności operacyjnej | 2 204 | (35) |
| Przychody finansowe | 207 | 1 262 |
| Koszty finansowe | 960 | 1 200 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 1 451 | 27 |
| Podatek dochodowy | 50 | 59 |
| Zysk netto | 1 401 | (32) |
| Zysk przypisany akcjonariuszom niekontrolującym | 173 | 91 |
| Zysk netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego | 1 228 | (123) |
| Inne całkowite dochody: | | |
| - 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 | 1 401 | (32) |
| Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym | 173 | 91 |
| Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom podmiotu dominującego | 1 228 | (123) |
| Zysk netto na jedną akcję (w zł) | | |
| Podstawowy za okres obrotowy | 0,03 | (0,00) |
| Rozwodniony za okres obrotowy | 0,03 | (0,00) |

¹ Nota 1.7.17

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. |
|---|----------------------|----------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | 1 451 | 27 |
| Korekty razem: | 3 439 | (67 430) |
| Amortyzacja | 3 516 | 1 986 |
| Strata z tytułu różnic kursowych | (1) | (136) |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 245 | 84 |
| Strata z działalności inwestycyjnej | (1) | (53) |
| Inne korekty | (1 455) | (287) |
| Zmiana stanu kapitału pracującego, w tym: | (1 665) | (71 615) |
| Zapasy | (3 136) | (1 742) |
| Należności i aktywa z tytułu umów | 1 216 | 39 193 |
| Zobowiązania i rezerwy | 255 | (109 066) |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | 2 800 | 2 591 |
| Przepływy z działalności operacyjnej | 4 890 | (67 403) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (1 901) | (2 561) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 990 | (69 964) |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| Wpływy | 699 | 962 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 647 | 933 |
| Inne wpływy inwestycyjne | 52 | 29 |
| Wydatki | 6 801 | 2 563 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 6 800 | 2 563 |
| Inne wydatki inwestycyjne | 1 | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (6 102) | (1 601) |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływy | 3 197 | 8 392 |
| Wpływy z dopłat do kapitału | - | 40 |
| Kredyty i pożyczki | 1 406 | 7 280 |
| Wpływy z tytułu finansowania cesji wierzytelności | 669 | - |
| Dotacje | 1 118 | 928 |
| Inne wpływy finansowe | 4 | 144 |
| Wydatki | 4 581 | 2 205 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | 3 222 | 1 757 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | 1 008 | 374 |
| Odsetki | 236 | 74 |
| Inne wydatki finansowe | 115 | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (1 384) | 6 187 |
| PRZEPIŁYWKI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | (4 496) | (65 378) |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | (4 496) | (65 378) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| Środki pieniężne na początek okresu | 26 836 | 89 647 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 22 340 | 24 269 |

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 | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|--|-----------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| I kwartał 2019 r. | | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. | 7 269 | 14 753 | 33 630 | 7 448 | 10 672 | 73 772 | 10 466 | 84 238 |
| Transakcje z właścicielami: | - | - | 17 | 10 655 | (10 672) | - | - | - |
| <i>Podział zysku netto</i> | - | - | 17 | 10 655 | (10 672) | - | - | - |
| Suma dochodów całkowitych | - | - | - | - | 1 228 | 1 228 | 173 | 1 401 |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | 1 228 | 1 228 | 173 | 1 401 |
| Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 r. | 7 269 | 14 753 | 33 647 | 18 104 | 1 228 | 75 001 | 10 639 | 85 640 |
| 2018 r. | | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r. | 7 269 | 14 753 | 35 427 | 914 | 12 733 | 71 096 | 10 752 | 81 848 |
| Transakcje z właścicielami: | - | - | (1 796) | 6 533 | (12 733) | (7 995) | (1 549) | (9 545) |
| <i>Podział zysku netto</i> | - | - | 261 | 12 471 | (12 733) | - | - | - |
| <i>Wypłata dywidendy</i> | - | - | (425) | (7 570) | - | (7 995) | (1 589) | (9 584) |
| <i>Podniesienie kapitału w EDL</i> | - | - | - | - | - | - | 40 | 40 |
| <i>Pokrycie niepodzielonego wyniku finansowego</i> | - | - | (1 632) | 1 632 | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Suma dochodów całkowitych | - | - | - | - | 10 672 | 10 672 | 1 263 | 11 935 |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | 10 672 | 10 672 | 1 263 | 11 935 |
| Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 r. | 7 269 | 14 753 | 33 630 | 7 448 | 10 672 | 73 772 | 10 466 | 84 238 |
| I kwartał 2018 r. | | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r. | 7 269 | 14 753 | 35 427 | 914 | 12 733 | 71 096 | 10 752 | 81 848 |
| Transakcje z właścicielami: | - | - | - | 12 733 | (12 733) | - | 40 | 40 |
| <i>Podniesienie kapitału w spółce EDL</i> | - | - | - | - | - | - | 40 | 40 |
| <i>Podział zysku netto</i> | - | - | - | 12 733 | (12 733) | - | - | - |
| Suma dochodów całkowitych | - | - | - | - | (123) | (123) | 91 | (32) |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | (123) | (123) | 91 | (32) |
| Kapitał własny na dzień 31 marca 2018 r. | 7 269 | 14 753 | 35 427 | 13 647 | (123) | 70 974 | 10 883 | 81 856 |

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 31 marca 2019 r. Niniejsze sprawozdanie zostało przygotowane w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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. 2018 r. poz. 757). 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 2018 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 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 2018 r.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi ani badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, to sprawozdanie finansowe za 2018 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.5.2. 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 jednostki dominującej.

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.

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

W I kwartale 2019 r. Grupa nie dokonywała korekt błędów z lat ubiegłych.

1.5.4. Wpływ nowego standardu MSSF 16 na sprawozdanie Grupy

Obowiązujący od 1 stycznia 2019 roku nowy standard MSSF 16 „Leasing” zmienił zasady ujmowania umów, spełniających definicje leasingu. Główną zmianą jest odejście od podziału na leasing finansowy i operacyjny. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu są obecnie ujmowane co do zasady jak dawny leasing finansowy.

Emitent zastosował podejście uproszczone, w ramach którego nie zostały przekształcone dane porównawcze. Zobowiązania leasingowe z tytułu umów traktowanych do 31 grudnia 2018 r. jako leasing operacyjny zostały ujęte w wartości zdyskontowanych, niezapłaconych jeszcze wartości leasingowych, aktywa zostały wycenione w wysokości równej kwocie zobowiązania leasingowego.

Emitent przyjął również następujące uproszczenia dopuszczone przez standard:

- nieujmowanie aktywów i zobowiązań leasingowych dla aktywów niskocennych, dla których wartość jednostkowa nie przekracza 5 tys. USD,
- nieujmowanie aktywów i zobowiązań leasingowych dla leasingów o okresie poniżej 12 miesięcy.

Użytkowane aktywa oraz związane z nimi zobowiązania leasingowe zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycjach *Aktywa z tytułu prawa do użytkowania* oraz *Zobowiązania z tytułu leasingu*.

W wyniku zastosowania MSSF 16 suma bilansowa Grupy na dzień 31 marca 2019 roku zwiększyła się o 17 952 tys. zł. Największy wpływ na sprawozdanie Grupy miało rozpoznanie aktywów z tytułu najmu powierzchni biurowych (siedziba Atende S.A., siedziby spółek zależnych: Atende Software Sp. z o.o., Sputnik Software Sp. z o.o. oraz OmniChip Sp. z o.o.), których łączna wartość netto na koniec pierwszego kwartału 2019 roku wyniosła 14 986 tys. zł.

W Grupie zidentyfikowano również umowy najmu na czas nieokreślony z kilkumiesięcznym okresem wypowiedzenia, które zostały uznane za leasing krótkoterminowy, a także umowy leasingu sprzętu komputerowego o wartości nie przekraczającej 5 tys. USD, które zostały zaklasyfikowane jako leasing aktywów niskocennych.

1.5.5. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostka zależna to jednostka kontrolowana przez jednostkę dominującą. Kontrola występuje w przypadku gdy jednostka dominująca:

- o posiada władzę nad jednostką, w której dokonała inwestycji,
- o jest narażona na ekspozycję lub posiada prawo do zmiennych zwrotów z tytułu zaangażowania w dany podmiot inwestycji,
- o posiada zdolność do sprawowania władzy nad jednostką, w której dokonała inwestycji w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów przez nią wypracowywanych.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- o wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- o zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres kończący się 31 marca 2019 r. obejmuje Atende S.A. oraz następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

- o Atende Software sp. z o.o., której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o TrustIT sp. z o.o., której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Atende Medica sp. z o.o., której Emitent posiada 67,51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Sputnik Software sp. z o.o., której Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Energy Data Lab sp. z o.o., w której Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,

- o A2 Customer Care sp. z o.o., w której Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.
- o OmniChip sp. z o.o., w której Emitent posiada 55% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Phoenix Systems sp. z o.o., w której 51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników posiadała do 6 maja 2019 r. zależna od Emitenta spółka Atende Software, a od 6 maja 2019 r. Emitent (więcej w pkt. 2.3.3 niniejszego sprawozdania),

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. (udziały zostały nabyte 13 marca 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 (od 11 maja 2018 r. udziały te są w posiadaniu Emitenta). 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 posiadała 54,6% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. W czerwcu 2016 r. 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%. Wyniki spółki A2 Customer Care, która została zarejestrowana w KRS 24 stycznia 2017 r., są konsolidowane od I kwartału 2017 r.

d) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Na dzień 31 marca 2019 r. nie wystąpiły.

1.5.6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

1.5.6.1. Profesjonalny osąd

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

Ujęcie przychodów: określenie terminu spełnienia zobowiązań do wykonania świadczenia

W przypadku zobowiązań do wykonania świadczenia, które spółki Grupy spełniają w miarę upływu czasu (usługi wdrożeniowe), stopień spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia jest określany w odniesieniu do budżetu prac projektowych, według proporcji prac wykonanych do dnia bilansowego. Przyjęta metoda, w ocenie Grupy, najlepiej obrazuje wartość prac wykonanych na rzecz klienta na dzień bilansowy.

W przypadku usług polegających na gotowości do świadczenia wsparcia serwisowego, przychód rozpoznawany jest liniowo przez okres świadczenia usługi.

Dla zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie czasu, Grupa ujmuje przychód w momencie przeniesienia kontroli, za który przyjmuje się moment uzyskania przez Grupę bieżącego prawa do zapłaty z tytułu wykonania zobowiązania.

Ujęcie przychodów: określenie ceny transakcyjnej oraz kwot przypisanych do zobowiązań do wykonania świadczenia

Ze względu na specyficzny charakter świadczonych przez spółki Grupy usług wynagrodzenie otrzymywane za realizację umowy jest każdorazowo negocjowane indywidualnie, z uwzględnieniem budżetu projektu obejmującego koszty wewnętrzne i zewnętrzne, jakie Grupa będzie musiała ponieść w związku z realizacją projektu oraz oczekiwanej marży z tytułu wykonania umowy.

Istotnym wynagrodzeniem zmiennym w umowach zawieranych przez Grupę jest wynagrodzenie zmienne oparte o czas pracy pracowników Grupy (wynagrodzenie według stawki godzinowej). W takich przypadkach Grupa ujmuje przychód w wysokości, którą ma prawo zafakturować po wyświadczeniu usługi.

Charakter umów i sposób ustalenia ceny transakcyjnej wpływa też na sposób określenia indywidualnych cen sprzedaży przyrzeczonych dóbr lub usług, wykorzystanych do przypisania ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia. W przypadku braku określenia odrębnych cen w umowie jakie należałoby przypisać do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia, Grupa szacuje indywidualne ceny sprzedaży na podstawie oczekiwanych kosztów powiększonych o marżę lub w oparciu o wartość rezydualną.

1.5.6.2. Niepewność szacunków

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

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rezerwy

Spółki Grupy rozpoznają rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewypłaconych premii, niewykorzystanych urlopów oraz niezafakturowanych kosztów. Pozycje te są wycenione w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń do wyceny spółki Grupy kierują się profesjonalnym osądem.

Wartość rezerw na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe zależy od szeregu czynników, które są ustalane metodami aktuarialnymi na podstawie szeregu założeń m.in. takich, jak:

- o prognozowany wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę wymiaru przyszłych świadczeń,
- o prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do nagrody jubileuszowej, jednorazowej odprawy emerytalnej lub rentowej,
- o stopa dyskontowa.

Wszelkie zmiany tych założeń będą miały wpływ na wartość rezerwy.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

W I kwartale 2019 r. stawki amortyzacji nie zostały zmienione.

Wartość aktywów

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

Spółki Grupy dokonują aktualizacji wartości należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółki Grupy dokonują aktualizacji wartości zapasów, uwzględniając możliwe do uzyskania ceny sprzedaży netto, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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.

Segment integracji systemów teleinformatycznych Atende obejmuje kompleksowe usługi związane z systemami służącymi do gromadzenia, składowania, przetwarzania i przesyłania danych cyfrowych. 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 i zarządzania tymi sieciami,
 - sieci korporacyjne,
 - systemy telefonii IP i wideokonferencji,
 - autorski system dla operatorów telekomunikacyjnych, służący do zarządzania dostępem użytkowników końcowych do usług świadczonych w sieciach telekomunikacyjnych, opartych na protokole IP (ang. *Internet Protocol*) i naliczania opłat za te usługi – system SMAcS (ang. *Service Management and Charging System*);
- o systemy bezpieczeństwa teleinformatycznego;
- o systemy serwerów i pamięci masowych;
- o centra danych – kompleksowa budowa i wyposażanie;
- o usługi outsourcingu IT, obejmujące usługi tzw. chmury obliczeniowej (ang. *Cloud Computing*);
- o autorski system zarządzania jakością usług, pozwalający na uzyskanie szczegółowych informacji dotyczących poszczególnych systemów i aplikacji, diagnostyki ewentualnych błędów i awarii oraz o przypadkach nieuprawnionego dostępu czy cyberataku – Sequoia Service Quality Assurance (Sequoia SQA);
- o rozwiązania wykorzystujące o technologię *blockchain* (m.in. tzw. trwałe nośniki).

Segment integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych obejmuje kompleksowe usługi związane z dedykowanymi systemami informatycznymi opartymi głównie na oprogramowaniu własnym oraz sprzedaż usług outsourcingowych i konsultingowych, realizowane przez spółki zależne. W ramach tego segmentu oferowane są między innymi:

- o platforma dystrybucji multimediiów w Internecie redGalaxy (Atende Software);
- o system inteligentnego opomiarowania sieci energetycznych – ang. *Smart Metering* (Atende Software);
- o platforma redGuardian służąca do ochrony przed atakami typu DDoS, ang. *Distributed Denial of Service* (Atende Software);
- o zaawansowane systemy bezpieczeństwa IT (Atende Software, Sputnik Software);
- o kompleksowe rozwiązania informatyczne dla jednostek samorządowych i administracji publicznej – systemy Nowoczesny Urząd, BeSTi@ i SJO BeSTi@ (Sputnik Software);
- o systemy informatyczne Medicus On-Line oraz CloudiMed do zarządzania szpitalami i przychodniami (Atende Medica),
- o innowacyjne oprogramowanie dla rynku Internetu Rzeczy – system operacyjny czasu rzeczywistego Phoenix-RTOS (Phoenix Systems);
- o projektowanie układów elektronicznych, w tym układów scalonych wielkiej skali integracji (OmniChip);
- o usługi outsourcingowe zdalnego i bezpośredniego administrowania systemami informatycznymi klientów oraz wspierania użytkowników tych systemów (TrustIT);
- o tworzenie oprogramowania, w tym związanego z analizą danych w technologii *Big Data* (Energy Data Lab);
- o kompleksowe wdrażanie specjalistycznych rozwiązań w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP (A2 Customer Care);
- o system eCars do zarządzania i rozliczania stacji ładowania samochodów elektrycznych (A2 Customer Care).

1.6.2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

| I kwartał 2019 r. | Integracja systemów teleinf. Atende | Integracja systemów teleinf. spółek zależnych | Pozostałe | Wyłączenia konsolidacyjne | Ogółem |
|---|-------------------------------------|---|-----------|---------------------------|--------|
| Przychody ze sprzedaży | 59 964 | 15 023 | 297 | (1 172) | 74 112 |
| - od zewnętrznych klientów | 59 684 | 14 131 | 297 | - | 74 112 |
| - sprzedaż między segmentami | 280 | 892 | - | (1 172) | - |
| Marża ze sprzedaży* | 14 295 | 10 582 | 142 | (300) | 24 719 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 1 366 | 1 011 | 142 | (315) | 2 204 |
| Amortyzacja | 1 757 | 1 759 | - | - | 3 516 |
| EBITDA** | 3 123 | 2 770 | 142 | (315) | 5 720 |
| Przychody finansowe^ | x | x | x | x | 207 |
| Koszty finansowe^ | x | x | x | x | 960 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem^ | x | x | x | x | 1 451 |
| Suma aktywów segmentu*** | 36 563 | 37 502 | - | - | 74 065 |

| I kwartał 2018 r. | Integracja systemów teleinf. Atende | Integracja systemów teleinf. spółek zależnych | Pozostałe | Wyłączenia konsolidacyjne | Ogółem |
|---|-------------------------------------|---|-----------|---------------------------|--------|
| Przychody ze sprzedaży | 41 183 | 16 503 | 563 | (1 129) | 57 120 |
| - od zewnętrznych klientów | 40 706 | 15 851 | 563 | - | 57 120 |
| - sprzedaż między segmentami | 477 | 652 | - | (1 129) | - |
| Marża ze sprzedaży* | 10 416 | 10 211 | 545 | - | 21 172 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | (1 116) | 1 046 | 35 | - | (35) |
| Amortyzacja | 893 | 1 093 | - | - | 1 986 |
| EBITDA** | (223) | 2 139 | 35 | - | 1 951 |
| Przychody finansowe^ | x | x | x | x | 1 262 |
| Koszty finansowe^ | x | x | x | x | 1 200 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem^ | x | x | x | x | 27 |
| Suma aktywów segmentu*** | 23 963 | 26 724 | - | - | 50 687 |

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

** EBITDA = Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

*** Aktywa segmentu = Rzeczowe aktywa trwałe + Wartości niematerialne (bez wartości firmy) + aktywa z tyt. prawa do użytkowania (od I kwartału 2019 r.)

^ Organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie analizuje przychodów i kosztów finansowych, ani zysku (straty) przed opodatkowaniem w podziale na segmenty operacyjne.

1.6.3. Segmenty geograficzne według przychodów ze sprzedaży od klientów zewnętrznych

| | I kwartał 2019 r. | | I kwartał 2018 r. | |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | Wartość | Udział | Wartość | Udział |
| Sprzedaż krajowa | 72 812 | 98,2% | 56 920 | 99,6% |
| Eksport, w tym: | 1 300 | 1,8% | 200 | 0,4% |
| - Unia Europejska | 1 266 | 1,7% | 167 | 0,3% |
| - pozostałe | 34 | 0,1% | 33 | 0,1% |
| RAZEM | 74 112 | 100% | 57 120 | 100% |

1.7. Szczegółowe noty

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

| I kwartał 2019 r. | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2019 r. | 17 220 | 23 355 | 2 472 | 1 688 | 152 | 44 887 |
| Reklasyfikacja* | - | (4 336) | (1 158) | (1) | - | (5 495) |
| Zawarcie nowych umów | 2 181 | 571 | - | 439 | 23 | 3 214 |
| Zbycia i likwidacje | - | (22) | - | (633) | - | (655) |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31 marca 2019 r. | 19 401 | 19 568 | 1 314 | 1 493 | 175 | 41 951 |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2019 r. | 3 700 | 13 880 | 1 551 | 789 | - | 19 921 |
| Reklasyfikacja* | - | (1 043) | (633) | (1) | - | (1 677) |
| Amortyzacja | 217 | 489 | 30 | 50 | - | 786 |
| Zbycia i likwidacje | - | (89) | - | (32) | - | (121) |
| Umorzenie na dzień 31 marca 2019 r. | 3 917 | 13 237 | 948 | 806 | - | 18 909 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31 marca 2019 r. | 15 484 | 6 331 | 366 | 687 | 175 | 23 043 |

* Pozycja *Reklasyfikacje* obejmuje wartości brutto / umorzenie środków trwałych, które były rozpoznane na dzień 31 grudnia 2018 r. jako leasing finansowy zgodnie z MSR 17

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I kwartale 2019 r.

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

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w I kwartale 2019 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

| I kwartał 2018 r. | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2018 r. | 16 677 | 19 122 | 3 179 | 1 030 | 806 | 40 814 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31 marca 2018 r. | 16 677 | 20 217 | 3 110 | 1 065 | 718 | 41 787 |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2018 r. | 3 410 | 11 931 | 1 714 | 713 | - | 17 768 |
| Umorzenie na dzień 31 marca 2018 r. | 3 582 | 12 444 | 1 752 | 765 | - | 18 543 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31 marca 2018 r. | 13 095 | 7 773 | 1 359 | 300 | 718 | 23 245 |

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I kwartale 2018 r.

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

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w I kwartale 2018 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

1.7.2. Zmiany aktywów z tytułu prawa do użytkowania (wg grup rodzajowych)

| I kwartał 2019 r. | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|---------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2019 r. | 645 | 15 669 | - | 1 389 | 1 414 | 19 117 |
| Reklasyfikacje* | 321 | - | 4 336 | 1 158 | 1 | 5 816 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31 marca 2019 r. | 966 | 15 669 | 4 336 | 2 547 | 1 415 | 24 933 |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2019 r. | - | - | - | - | - | - |
| Reklasyfikacje* | 80 | - | 1 043 | 633 | 1 | 1 757 |
| Amortyzacja | 4 | 683 | 243 | 303 | 20 | 1 253 |
| Umorzenie na dzień 31 marca 2019 r. | 84 | 683 | 1 286 | 936 | 21 | 3 010 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31 marca 2019 r. | 882 | 14 986 | 3 050 | 1 611 | 1 394 | 21 923 |

* Pozycja reklasyfikacje obejmuje wartości brutto środki trwałe, które były rozpoznane na dzień 31 grudnia 2018 r. jako leasing finansowy pod MSR 17

Koszty z tytułu umów leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w I kwartale 2019 r.

| | I kwartał 2019 r. |
|---------------------------------|-------------------|
| Koszty z tytułu: | |
| - amortyzacji | 1 253 |
| - odsetek z tytułu leasingu | 233 |
| - leasingu krótkoterminowego | 211 |
| - leasingu aktywów niskocennych | 32 |
| Razem | 1 729 |

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

| I kwartał 2019 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 2019 r. | 22 894 | 321 | 429 | 26 225 | 3 233 | 4 003 | 57 106 |
| Reklasyfikacja* | - | (321) | - | - | - | - | (321) |
| Zawarcie nowych umów | 44 | - | - | 98 | 1 400 | 1 202 | 2 744 |
| Pozostałe | - | - | - | 900 | (900) | 219 | 219 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31 marca 2019 r. | 22 938 | - | 429 | 27 223 | 3 733 | 5 424 | 59 747 |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2019 r. | 11 236 | 80 | 309 | 15 686 | 952 | - | 28 263 |
| Reklasyfikacja* | - | (80) | - | - | - | - | (80) |
| Amortyzacja | 818 | - | 10 | 140 | 509 | - | 1 477 |
| Umorzenie na dzień 31 marca 2019 r. | 12 054 | - | 319 | 15 826 | 1 461 | - | 29 660 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2019 r. | - | - | - | - | - | 988 | 988 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2019 r. | - | - | - | - | - | 988 | 988 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31 marca 2019 r. | 10 884 | - | 110 | 11 397 | 2 272 | 4 436 | 29 099 |

* Pozycja reklasyfikacje obejmuje wartości brutto środki trwałe, które były rozpoznane na dzień 31 grudnia 2018 roku jako leasing finansowy pod MSR 17

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I kwartale 2019 r.

W I kwartale 2019 r. nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych w I kwartale 2019 r.

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

| I kwartał 2018 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 2018 r. | 21 722 | 321 | 403 | 20 423 | 2 063 | 7 919 | 52 851 |
| Wartość bilansowa brutto na dzień 31 marca 2018 r. | 21 785 | 321 | 403 | 21 383 | 2 063 | 8 142 | 54 097 |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2018 r. | 8 707 | 76 | 275 | 15 007 | 596 | - | 24 661 |
| Umorzenie na dzień 31 marca 2018 r. | 8 962 | 78 | 282 | 15 412 | 1 042 | - | 25 777 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2018 r. | - | - | - | - | - | 801 | 801 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31 marca 2018 r. | - | - | - | - | - | 878 | 878 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31 marca 2018 r. | 12 823 | 243 | 121 | 5 971 | 1 021 | 7 264 | 27 442 |

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I kwartale 2018 r.

W I kwartale 2018 r. utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w wysokości 77 tys. zł. Dotyczą one systemu finansowo-księgowego, którego wdrożenie nie powiodło się.

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych w I kwartale 2018 r.

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

1.7.4. Zmiany szacunkowe wartości firmy

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Atende Software sp. z o.o. | 3 173 | 3 173 | 3 173 |
| Atende Medica sp. z o.o. | 2 523 | 2 523 | 2 523 |
| Sputnik Software sp. z o.o. | 3 609 | 3 609 | 3 609 |
| Phoenix Systems sp. z o.o. | 860 | 860 | 860 |
| TrustIT sp. z o.o. | 323 | 323 | 323 |
| OmniChip sp. z o.o. | 499 | 499 | 499 |
| Energy Data Lab sp. z o.o. | 935 | 935 | 935 |
| Wartość firmy (netto) | 11 921 | 11 921 | 11 921 |

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Nie wystąpiły w I kwartale 2019 r.

1.7.5. Zapasy

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Materiały na potrzeby produkcji | 3 627 | 3 549 | 3 687 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 6 945 | 3 670 | 6 566 |
| Towary | 6 020 | 6 195 | 5 406 |
| Zapasy brutto | 16 592 | 13 414 | 15 659 |
| Odpis aktualizujący stan zapasów | 2 965 | 2 923 | 3 319 |
| Zapasy netto | 13 627 | 10 491 | 12 340 |

Zapasy stanowiące zabezpieczenie - na zapasach ustanowiony jest zastaw rejestrowy do wysokości 9 000 tys. zł na poczet zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym w BZ WBK (na dzień 31 grudnia 2018 r.: 9 000 tys. zł).

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

| I kwartał 2019 r. | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2019 r. | 2 844 | 79 | 2 923 |
| Zwiększenie, w tym: | 42 | - | 42 |
| - utworzenie odpisów aktualizujących | 42 | - | 42 |
| Stan na dzień 31 marca 2019 r. | 2 886 | 79 | 2 965 |

| I kwartał 2018 r. | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2018 r. | 3 243 | 195 | 3 438 |
| Zwiększenie, w tym: | 41 | - | 41 |
| - utworzenie odpisów aktualizujących | 41 | - | 41 |
| Zmniejszenie, w tym: | 95 | 65 | 160 |
| - wykorzystanie odpisów | 95 | 65 | 160 |
| Stan na dzień 31 marca 2018 r. | 3 189 | 130 | 3 319 |

Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku oraz aktualizujące produkty gotowe nie wystąpiły w I kwartałach 2019 i 2018 r. 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.

1.7.6. Należności handlowe

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Należności handlowe krótkoterminowe, w tym: | 54 052 | 59 481 | 49 278 |
| - od jednostek powiązanych | 3 | - | - |
| - od pozostałych jednostek | 54 049 | 59 481 | 49 278 |
| Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia) | 837 | 817 | 727 |
| Należności handlowe krótkoterminowe brutto | 54 889 | 60 298 | 50 005 |

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

| | I kwartał 2019 r. | 2018 r. | I kwartał 2018 r. |
|--|-------------------|------------|-------------------|
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu | 817 | 919 | 919 |
| Zwiększenie, w tym: | 20 | 389 | 23 |
| - dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne | 20 | 389 | 23 |
| Zmniejszenie, w tym: | - | 491 | 215 |
| - wykorzystanie odpisów aktualizujących | - | 74 | - |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności | - | 417 | 215 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu | 837 | 817 | 727 |

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|------------|
| Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego | 463 | 342 | 342 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności spornych | 342 | 71 | 71 |
| Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej | 121 | 271 | 271 |

1.7.7. Pozostałe należności

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|--------------|------------|--------------|
| Pozostałe należności, w tym: | 1 855 | 901 | 1 640 |
| - z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 1 330 | 405 | 841 |
| - zaliczki na dostawy | 143 | 268 | 397 |
| - z tytułu wpłaconych kaucji i wadium | 256 | 105 | 117 |
| - od pracowników | 40 | 1 | 82 |
| - z tytułu odwołań od wyroków i kar | 36 | - | 75 |
| - inne | 50 | 122 | 128 |
| Odpisy aktualizujące | 8 | 8 | 8 |
| Pozostałe należności brutto | 1 863 | 909 | 1 648 |

Wszystkie pozostałe należności to należności krótkoterminowe, od pozostałych jednostek.

1.7.8. Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|------------|------------|--------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego | 1 305 | 1 199 | 2 664 |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 388 | 652 | 415 |
| Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego | 917 | 547 | 2 249 |

Aktywo i rezerwa z tytułu podatku odroczonego są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po dokonaniu dopuszczalnych wg Międzynarodowych Standardów Rachunkowości kompensat.

1.7.9. Pozostałe zobowiązania

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 9 120 | 12 163 | 4 532 |
| - podatek VAT | 7 004 | 10 252 | 2 574 |
| - podatek dochodowy od osób fizycznych | 347 | 557 | 334 |
| - składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS) | 1 752 | 1 260 | 1 597 |
| - pozostałe | 17 | 94 | 27 |
| Pozostałe zobowiązania | 815 | 1 300 | 823 |
| - zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 491 | 534 | 507 |
| - inne zobowiązania | 324 | 766 | 316 |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu: | 7 216 | 6 254 | 9 601 |
| - urlopow | 1 519 | 1 457 | 1 208 |
| - premii i wynagrodzeń | 4 716 | 3 888 | 5 351 |
| - niezafakturowanych kosztów | 951 | 807 | 2 818 |
| - pozostałe | 30 | 102 | 224 |
| Razem, w tym: | 17 152 | 19 717 | 14 956 |
| - długoterminowe | 101 | 85 | 410 |
| - krótkoterminowe | 17 051 | 19 632 | 14 546 |

1.7.10. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|------------|------------|------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 961 | 944 | 902 |
| - na świadczenia emerytalne i rentowe | 454 | 437 | 418 |
| - na nagrody jubileuszowe | 507 | 507 | 484 |
| Razem, w tym: | 961 | 944 | 902 |
| - długoterminowe | 886 | 869 | 815 |
| - krótkoterminowe | 75 | 75 | 87 |

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

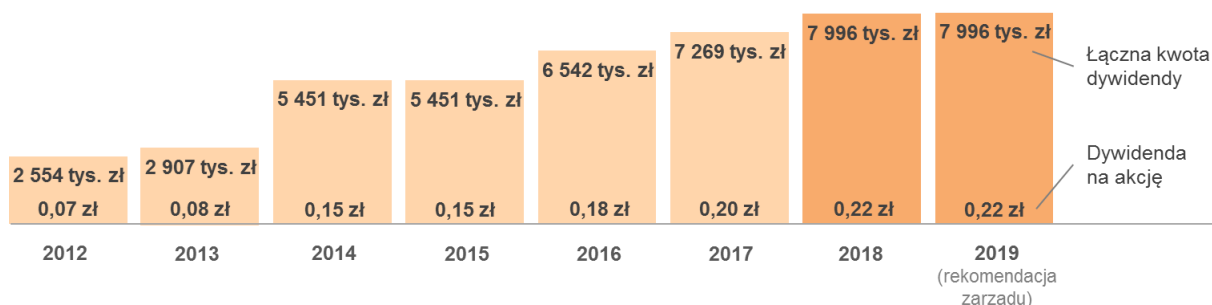
Nie wystąpiły w I kwartale 2019 r.

1.7.12. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

W I kwartale 2019 r. nie wypłacono dywidendy.

Dnia 25 kwietnia 2019 r. Zarząd Atende podjął uchwałę w sprawie podziału zysku Atende S.A. za rok 2018, zgodnie z którą postanowił zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu Spółki powzięcie uchwały o przeznaczeniu kwoty w łącznej wysokości 7 995 535,68 zł pochodzącej z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2018 wynoszącego 10 679 072,12 zł na wypłatę dywidendy, tj. kwoty 0,22 zł na jedną akcję, i przeznaczeniu pozostałej części zysku netto Spółki za rok obrotowy 2018 w wysokości 2 683 536,44 zł na kapitał zapasowy Spółki. Zarząd Spółki zarekomendował ustalenie daty 2 lipca 2019 r. jako dnia dywidendy oraz daty 18 lipca 2019 r. jako terminu wypłaty dywidendy.

Rada Nadzorcza Spółki postanowiła zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu przyjęcie wniosku Zarządu co do podziału zysku Spółki oraz ustalenia dnia dywidendy i terminu wypłaty dywidendy. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za 2018 r. podejmie zwyczajne walne zgromadzenie Spółki, które zostało zwołane na 3 czerwca 2019 r.



1.7.13. 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 wzrostem 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.

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

Nie wystąpiły w I kwartale 2019 r.

1.7.15. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia

| Zabezpieczenia na aktywach Grupy | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zabezpieczenia wierzytelności banków z tytułu udzielonych kredytów | 53 500 | 53 500 | 53 000 |
| Zabezpieczenia zawartych umów leasingowych | 543 | 543 | 797 |
| Razem zabezpieczenia na aktywach Grupy | 54 043 | 54 043 | 53 797 |

Na dzień 31 marca 2019 r.:

- o na kwotę 53 500 tys. zł składają się:
 - 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.;
 - 9 000 tys. zł – zastaw rejestrowy na zapasach, w ramach udzielonego przez bank BZ WBK kredytu w rachunku bieżącym;
 - 2 000 tys. zł – zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w Sputnik Software sp. z o.o.
- o kwota 543 tys. zł dotyczy weksli stanowiących zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Sputnik Software sp. z o.o. umów leasingowych.

Na dzień 31 grudnia 2018 r.:

- o na kwotę 53 500 tys. zł składają się:
 - 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.;
 - 9 000 tys. zł – zastaw rejestrowy na zapasach, w ramach udzielonego przez bank BZ WBK kredytu w rachunku bieżącym;
 - 2 000 tys. zł – zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w Sputnik Software sp. z o.o.
- o kwota 543 tys. zł dotyczy weksli stanowiących zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Sputnik Software sp. z o.o. umów leasingowych.

Na dzień 31 marca 2018 r.:

- o na kwotę 53 000 tys. zł składają się:
 - 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.;
 - 9 000 tys. zł – zastaw rejestrowy na zapasach, w ramach udzielonego przez bank BZ WBK kredytu w rachunku bieżącym;
 - 1 500 tys. zł – zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w Sputnik Software sp. z o.o.;
- o na kwotę 797 tys. zł składają się weksle stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Sputnik Software sp. z o.o. umów leasingowych.

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych | 16 434 | 15 679 | 15 142 |
| Poręczenie spłaty zobowiązań leasingowych | 2 844 | 1 908 | 1 156 |
| Razem udzielone gwarancje i poręczenia | 19 278 | 17 587 | 16 298 |

Na dzień 31 marca 2019 r.:

- o na kwotę 16 434 tys. zł składają się:
 - 11 581 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
 - 3 111 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Sputnik Software sp. z o.o.;
 - 987 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Medica sp. z o.o.;
 - 705 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Software sp. z o.o.;
 - 50 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Energy Data Lab sp. z o.o.
- o kwota 2 844 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umów leasingu operacyjnego zawartych przez TrustIT sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2018 r.:

- o na kwotę 15 679 tys. zł składają się:
 - 11 293 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
 - 2 648 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Sputnik Software sp. z o.o.;
 - 1 500 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Medica sp. z o.o.;
 - 188 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Software sp. z o.o.;
 - 50 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Energy Data Lab sp. z o.o.
- o kwota 1 908 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umów leasingu operacyjnego zawartych przez TrustIT sp. z o.o.

Na dzień 31 marca 2018 r.:

- o na kwotę 15 142 tys. zł składają się:
 - 9 809 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
 - 3 645 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Sputnik Software sp. z o.o.;
 - 1 500 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Medica sp. z o.o.;
 - 188 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Software sp. z o.o.
- o kwota 1 156 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umowy leasingu operacyjnego zawartej przez TrustIT sp. z o.o.

1.7.16. Informacja o instrumentach finansowych

| Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|------------|
| Aktywa finansowe | | | |
| Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 88 516 | 93 857 | 79 395 |
| Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | 80 | 80 | 80 |
| Zobowiązania finansowe | | | |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 79 172 | 61 439 | 56 655 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy | - | 47 | 113 |

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

| W ramach kategorii udzielone pożyczki i należności własne | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Należności handlowe oraz aktywa z tytułu umów z klientami | 64 854 | 67 021 | 55 126 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 22 340 | 26 836 | 24 269 |
| Pozostałe należności | 1 322 | - | - |
| Razem | 88 516 | 93 857 | 79 395 |

| W ramach zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 10 055 | 11 780 | 15 157 |
| Zobowiązania handlowe | 38 032 | 35 939 | 32 975 |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu niezafakturowanych kosztów | 951 | 807 | 2 818 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 22 189 | 4 085 | 3 604 |
| Zobowiązania z tytułu cesji należności | 7 702 | 8 130 | 1 691 |
| Pozostałe zobowiązania- nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne | 243 | 698 | 410 |
| Razem | 79 172 | 61 439 | 56 655 |

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

Rachunkowość zabezpieczeń

W I kwartale 2019 r. oraz I kwartale 2018 r. Emitent nie stosował rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty pochodne

W I kwartale 2019 r. oraz I kwartale 2018 r. instrumenty pochodne wystąpiły jedynie w spółce Atende i dotyczyły transakcji walutowych typu *forward*.

1.7.17. Przychody

| Podział przychodów według linii produktowych | I kwartał 2019 r. | 2018 r. | I kwartał 2018 r. |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| Dostawy sprzętu | 40 722 | 123 679 | 28 487 |
| Usługi wdrożeniowe, integracyjne i pozostałe | 3 634 | 17 727 | 3 688 |
| Usługi serwisowe i utrzymaniowe | 20 318 | 82 967 | 15 645 |
| Usługi specjalistyczne (audyty, projekty techniczne, opracowanie koncepcji) | 2 331 | 13 004 | 2 124 |
| Usługi związane z transmisją danych | 4 302 | 28 801 | 4 525 |
| Usługi informatyczne dla sektora medycznego | 2 950 | 8 150 | 2 811 |
| Usługi związane z tworzeniem i wdrażaniem systemów informatycznych dla sektora publicznego | 157 | - | 259 |
| Pozostałe usługi | 870 | 6 779 | 710 |
| Wyłączenia konsolidacyjne | (1 172) | (5 501) | (1 129) |
| Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej | 74 112 | 275 606 | 57 120 |

| Podział przychodów według sposobu spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia | I kwartał 2019 r. | 2018 r. | I kwartał 2018 r. |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| Przychody ujmowane w momencie spełnienia | 58 040 | 220 670 | 49 498 |
| Przychody ujmowane w trakcie spełnienia | 16 072 | 54 936 | 7 622 |
| Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej | 74 112 | 275 606 | 57 120 |

| Salda dotyczące umów z klientami | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|------------|------------|------------|
| Należności handlowe | 54 327 | 59 749 | 49 434 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 10 527 | 7 272 | 5 692 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 41 500 | 40 916 | 46 143 |

| | I kwartał 2019 r. | | 2018 r. | | I kwartał 2018 r. | |
|---|----------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|--|
| | Aktywa z tytułu umów z klientami | Zobowiązania z tytułu umów z klientami | Aktywa z tytułu umów z klientami | Zobowiązania z tytułu umów z klientami | Aktywa z tytułu umów z klientami | Zobowiązania z tytułu umów z klientami |
| Przychód rozpoznany w bieżącym okresie, który był uwzględniony w bilansie otwarcia zobowiązania z tytułu umowy | - | (8 941) | - | (24 607) | - | (7 055) |
| Zwiększenie z tytułu płatności dokonanych przez Klientów lub rozpoznania należności za zobowiązanie do wykonania świadczenia niespełnione w całości lub częściowo | - | 9 525 | - | 18 980 | - | 6 655 |
| Zmiana aktywów z tytułu umowy na skutek uznania wynagrodzenia za bezwarunkowe | 1 502 | - | 11 343 | - | (5 996) | - |

1.7.18. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

1.7.19. Zdarzenia po dacie bilansowej

Rekomendacja Zarządu w sprawie podziału zysku za 2018 r.

Dnia 25 kwietnia 2019 r. Zarząd Atende podjął uchwałę w sprawie podziału zysku Atende S.A. za rok 2018, zgodnie z którą postanowił zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu Spółki powzięcie uchwały o przeznaczeniu kwoty w łącznej wysokości 7 995 535,68 zł pochodzącej z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2018 wynoszącego 10 679 072,12 zł na wypłatę dywidendy, tj. kwoty 0,22 zł na jedną akcję, i przeznaczeniu pozostałej części zysku netto Spółki za rok obrotowy 2018 w wysokości 2 683 536,44 zł na kapitał zapasowy Spółki. Zarząd Spółki zarekomendował ustalenie daty 2 lipca 2019 r. jako dnia dywidendy oraz daty 18 lipca 2019 r. jako terminu wypłaty dywidendy.

Rada Nadzorcza Spółki postanowiła zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu przyjęcie wniosku Zarządu co do podziału zysku Spółki oraz ustalenia dnia dywidendy i terminu wypłaty dywidendy. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za 2018 r. podejmie zwyczajne walne zgromadzenie Spółki, które zostało zwołane na 3 czerwca 2019 r.

Nabycie udziałów Phoenix Systems przez Emitenta od spółki zależnej

Dnia 6 maja 2019 r. Atende kupiło od Atende Software sp. z o.o. („Atende Software”), w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników, 51% udziałów w Phoenix Systems sp. z o.o. („Phoenix Systems”) za 1 986 tys. zł, czyli za kwotę tożsamą z wartością udziałów Phoenix Systems w księgach Atende Software. Transakcja jest neutralna dla wyników jednostkowych oraz skonsolidowanych Emitenta. Transakcja ma na celu uporządkowanie struktury Grupy Kapitałowej Atende. Dodatkowo zostanie przeprowadzony przegląd opcji strategicznych dla Phoenix Systems, którego celem jest przyspieszenie rozwoju Phoenix Systems.

1.7.20. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w I kwartale 2019 r.

Nie wystąpiły.

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. („Spółka”, „Emitent”, „Atende”) z siedzibą w Warszawie, plac Konesera 10a, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS: 0000320991, Kapitał zakładowy: 7 268 668,80 zł w całości wpłacony, NIP: 954-23-57-358, REGON: 276930771. Od 28 maja 2012 r. Spółka 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. Spółka ma ponad dwudziestopięcioletnie doświadczenie w realizacji rozmaitych 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 do dystrybucji treści multimedialnych w Internecie i do inteligentnych sieci energetycznych (ang. *Smart Grid*) oraz w cyberbezpieczeństwie. 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 dedykowany dla rynku Internetu Rzeczy. Z kolei OmniChip sp. z o.o. zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych, TrustIT sp. z o.o. świadczy nowoczesne usługi zdalnego utrzymania systemów IT, Energy Data Lab sp. z o.o. zajmuje się tworzeniem oprogramowania oraz analizą danych w technologii *Big Data*, zaś A2 Customer Care sp. z o.o. wdraża specjalistyczne rozwiązania w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP. Spółki z Grupy Atende zostały utworzone na czas nieokreślony. specjalistycznych rozwiązań

2.2. Skład organów Spółki

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

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

W I kwartale 2019 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

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

- Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Michał Markowski – członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Matusiak – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

W I kwartale 2019 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

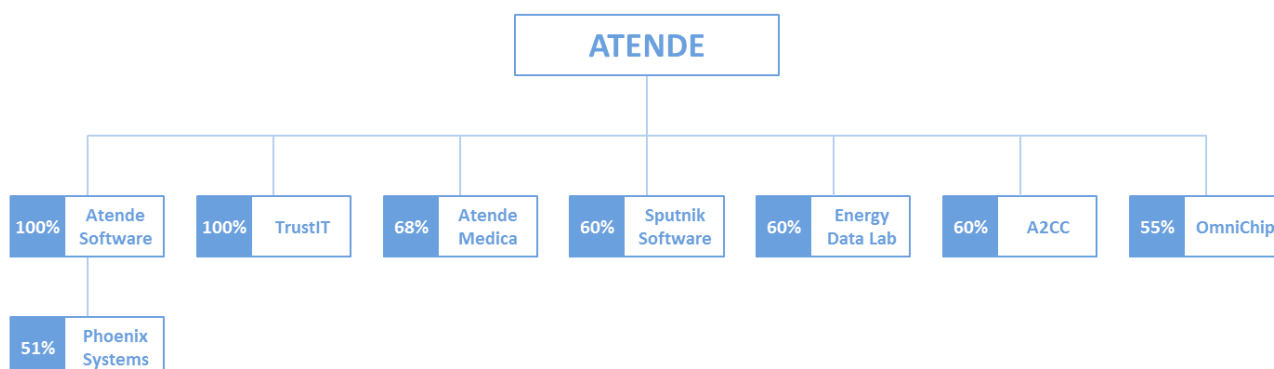
2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

2.3.1. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2019 r. Grupa Kapitałowa Atende składała się z 9 podmiotów:

- jednostki dominującej Atende S.A.,
- 8 jednostek zależnych:
 - Atende Software sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - TrustIT sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Atende Medica sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której Emitent posiada 67,51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Sputnik Software sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Energy Data Lab sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - A2 Customer Care sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - OmniChip sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której Emitent posiada 55% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Phoenix Systems sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której 51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników posiadała do 6 maja 2019 r. zależna od Emitenta spółka Atende Software, a od 6 maja 2019 r. Emitent (więcej w pkt. 2.3.3 niniejszego sprawozdania).

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



2.3.2. Jednostki podlegające i niepodlegające konsolidacji

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

2.3.3. Zmiany organizacji Grupy Kapitałowej

Zmiany organizacji Grupy Kapitałowej w I kwartale 2019 r. nie wystąpiły.

Dnia 12 lutego 2019 r. spółka Energy Data Lab („EDL”), w której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników, nabyła od osoby fizycznej udziały w EDL stanowiące 20,33% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników za kwotę 41 tys. zł, w celu ich umorzenia. Po umorzeniu nabytych przez EDL udziałów Emitent będzie posiadał 75,31% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników. Nabycie udziałów w celu ich umorzenia jest związane ze zmianą strategii spółki EDL.

Dnia 6 maja 2019 r. Atende kupiło od Atende Software, w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników, 51% udziałów w Phoenix Systems za 1 986 tys. zł, czyli za kwotę tożsamą z wartością udziałów Phoenix Systems w księgach Atende Software. Transakcja jest neutralna dla wyników jednostkowych oraz skonsolidowanych Emitenta i ma na celu uporządkowanie struktury Grupy Kapitałowej Atende. Dodatkowo zostanie przeprowadzony przegląd opcji strategicznych dla Phoenix Systems, którego celem jest przyspieszenie rozwoju Phoenix Systems.

2.4. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w I kwartale 2019 r.

Grupa Atende osiągnęła w I kwartale 2019 r. wyniki znacznie lepsze, niż w pierwszym kwartale roku poprzedniego. W ujęciu podmiotowym za wzrosty odpowiada głównie nadrzędna spółka Atende, zaś w ujęciu sektorowym największą kontrybucję do wzrostu poziomu przychodów Grupy miał sektor telekomunikacji i mediów, w którym przychody w I kwartale br. osiągnęły 27 682 tys. zł, co oznacza wzrost o 54% r/r.

Dzięki wyższej o 30% r/r sprzedaży w I kwartale 2019 r., która wyniosła 74 112 tys. zł, wypracowano zysk brutto na sprzedaży w wysokości 17 778 tys. zł, co oznacza wzrost o 18% w porównaniu do I kwartału roku poprzedniego. Koszty ogólnego zarządu były zbliżone do poziomu z analogicznego okresu roku poprzedniego (wzrost o 2% r/r). Dzięki temu poprawie uległy wynik operacyjny (zysk w wysokości 2 204 tys. zł wobec straty 35 tys. zł rok wcześniej), wynik EBITDA (zysk na poziomie 5 720 tys. zł, wzrost o 193% r/r) oraz wynik netto Grupy Atende (zysk 1 228 tys. zł wobec straty 123 tys. zł w I kwartale 2018 r.).

| Wybrane dane finansowe | Grupa Kapitałowa Atende | | | Atende S.A. | | |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. | Zmiana | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. | Zmiana |
| Przychody ze sprzedaży | 74 112 | 57 120 | 30% | 60 261 | 41 746 | 44% |
| Zysk brutto na sprzedaży | 17 778 | 15 020 | 18% | 10 350 | 7 308 | 42% |
| <i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i> | <i>24,0%</i> | <i>26,3%</i> | <i>(2,3) p.p.</i> | <i>17,2%</i> | <i>17,5%</i> | <i>(0,3) p.p.</i> |
| Koszty ogólnego zarządu | 15 852 | 15 598 | 2% | 8 919 | 8 681 | 3% |
| Zysk operacyjny | 2 204 | (35) | - | 1 508 | (1 081) | - |
| EBITDA ¹ | 5 720 | 1 951 | 193% | 3 265 | (188) | - |
| Zysk brutto | 1 451 | 27 | 5 274% | 899 | (956) | - |
| Zysk netto ² | 1 228 | (123) | - | 997 | (825) | - |

¹ EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

² dla Grupy Atende zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego

Łączny wpływ spółek zależnych na skonsolidowane zyski, na poziomach operacyjnym, brutto i netto, osiągnięte w I kwartale 2019 r., był dodatni. Spośród spółek zależnych największy pozytywny wpływ na wyniki miały Sputnik Software, Atende Medica i Atende Software, dodatnie wyniki wypracowały również spółki A2CC, TrustIT i OmniChip.

Spółka Atende osiągnęła w I kwartale 2019 r. przychody ze sprzedaży w wysokości 60 261 tys. zł, co oznacza wzrost o 44% r/r. Wzrost o 42% r/r zysku brutto na sprzedaży (do 10 350 tys. zł), przy nieznacznym wzroście (3% r/r) kosztów ogólnego zarządu, wpłynął na znaczną poprawę zysków Spółki. Zysk operacyjny wyniósł 1 508 tys. zł (wobec straty 1 081 tys. zł rok wcześniej), zysk EBITDA 3 265 tys. zł (strata 188 tys. zł rok wcześniej), a zysk netto 997 tys. zł (strata 825 tys. zł rok wcześniej).

Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg segmentów rynku

W I kwartale 2019 r. w segmencie integracji systemów teleinformatycznych Atende wypracowano wyższe o 46% r/r przychody ze sprzedaży, głównie w wyniku znacznie większej niż rok wcześniej sprzedaży do klientów sektora telekomunikacji i mediów (wzrost o 10,0 mln zł w stosunku do I kwartału 2018 r.) oraz sektora publicznego (wzrost o 5,8 mln zł). W następstwie wypracowania wyższej o 30% r/r marży ze sprzedaży, przy nieznacznym wzroście kosztów, zysk EBITDA segmentu w I kwartale br. wyniósł 3,1 mln zł, wobec straty 0,2 mln zł w I kwartale 2018 r.

Z kolei w segmencie integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych zanotowano w I kwartale 2019 r. nieznacznie niższą niż rok wcześniej sprzedaż (spadek o 9% r/r). Negatywnie na wartość sprzedaży w I kwartale br. wpłynęły niższe niż rok wcześniej przychody w Atende Medica i Sputnik Software, spowodowane przesunięciami realizowanych przez nie kontraktów. Spółki zależne łącznie wypracowały marżę ze sprzedaży na poziomie zbliżonym do analogicznego okresu roku poprzedniego (wzrost o 4% r/r). Zysk EBITDA segmentu wzrósł o 29% r/r do 2,8 mln zł. Największy wpływ na poprawę wyniku EBITDA segmentu integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych miały spółki OmniChip i Atende Medica (ze względu na wyższą niż rok wcześniej marżowość).

| Skonsolidowana sprzedaż wg segmentów rynku ¹ | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. | Zmiana |
|---|-------------------|-------------------|------------|
| Integracja systemów teleinformatycznych Atende | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 59 964 | 41 183 | 46% |
| Marża ze sprzedaży ² | 14 295 | 10 961 | 30% |
| % marża ze sprzedaży | 23,8% | 26,6% | (2,8) p.p. |
| EBITDA ³ | 3 123 | (223) | - |
| Integracja systemów teleinformatycznych spółek zależnych | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 15 023 | 16 503 | (9)% |
| Marża ze sprzedaży ² | 10 582 | 10 211 | 4% |
| % marża ze sprzedaży | 70,4% | 61,9% | 8,5 p.p. |
| EBITDA ³ | 2 770 | 2 139 | 29% |

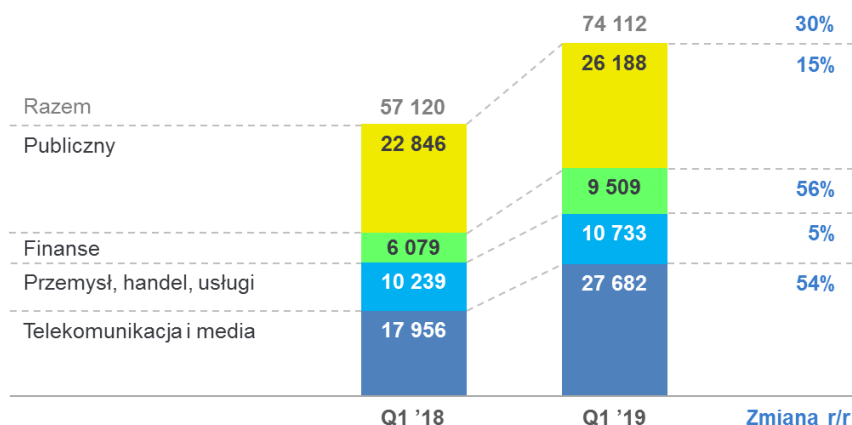
¹ bez przychodów pozostałych

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

³ EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja

Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku

W I kwartale 2019 r. Grupa Atende zrealizowała wyższą niż rok wcześniej sprzedaż we wszystkich raportowanych sektorach. Największy wpływ na wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w I kwartale 2019 r., w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, miał sektor telekomunikacja i media, w którym przychody wzrosły o 9,7 mln zł r/r.



Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów, Grupa Atende uzyskała w I kwartale br. przychody ze sprzedaży w wysokości 27,7 mln zł, co oznacza wzrost o 54% w stosunku do roku poprzedniego. Przychody z tego sektora stanowiły 37% całkowitych skonsolidowanych przychodów w I kwartale 2019 r. wobec 31% rok wcześniej. 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 technologii LTE, oraz rozliczeń i bilingu usług IP. Przychody od operatorów mobilnych, którzy stanowią najbardziej stabilną grupę klientów Atende, wyniosły w I kwartale 2019 r. 14,6 mln zł, co oznacza wzrost o 40% r/r. Sprzedaż Atende do pozostałych firm telekomunikacyjnych oraz medialnych również była większa niż rok wcześniej.

Przychody od klientów sektora publicznego wyniosły w raportowanym kwartale 26,2 mln zł, co oznacza wzrost o 15% r/r. Udział sektora w skonsolidowanych przychodach w raportowanym okresie wyniósł 35%, w porównaniu z 40% rok wcześniej. W głównej mierze wzrost przychodów jest wynikiem realizacji przez spółkę Atende wielu projektów, z których największe dotyczyły rozbudowy trójosiłkowego środowiska platformy wirtualizacji dla Ministerstwa Obrony Narodowej (łącznie przychód w I kwartale 2019 r.: 5,9 mln zł) oraz modernizacji i wdrożenia nowych rozwiązań oraz e-usług w Ogólnopolskiej Sieci Teleinformatycznej numeru 112 dla Komendy Głównej Policji (9,3 mln zł).

Sprzedaż do klientów sektora przemysł, handel, usługi w I kwartale 2019 r. była większa niż rok wcześniej o 5% i wyniosła 10,7 mln zł. Udział sektora w skonsolidowanych przychodach w I kwartale 2019 r. wyniósł 14%, w porównaniu z 18% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Wzrost sprzedaży jest głównie wynikiem realizacji przez spółkę Atende wielu projektów, z których największe dotyczyły rozbudowy infrastruktury sieciowej w spółce energetycznej (1,5 mln zł) oraz

wdrożenia rozwiązań konwergentnych u producenta kosmetyków (0,7 mln zł). Działalność związana z inteligentnymi sieciami energetycznymi, realizowana przez Atende Software, przyniosła w I kwartale 2019 r. 0,7 mln zł wobec 0,3 mln zł rok wcześniej.

| Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. | Zmiana |
|---|-------------------|-------------------|------------|
| Telekomunikacja i media | 27 682 | 17 956 | 54% |
| Finanse | 9 509 | 6 079 | 56% |
| Publiczny | 26 188 | 22 846 | 15% |
| Przemysł, handel, usługi | 10 733 | 10 239 | 5% |
| RAZEM | 74 112 | 57 120 | 30% |

Skonsolidowana sprzedaż do klientów sektora finansowego w I kwartale 2019 r., realizowana praktycznie w całości przez spółkę Atende, wzrosła o 56% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosła 9,5 mln zł. Przychody z tego sektora stanowiły 13% skonsolidowanych przychodów w I kwartale 2019 r. wobec 11% rok wcześniej. W ramach sektora największe znaczenie miała sprzedaż do banków, która przyniosła 60% całkowitych przychodów ze sprzedaży sektora. Największe realizacje w sektorze dotyczyły rozbudowy wirtualnej infrastruktury w banku (o wartości 5,0 mln zł), systemu bezpieczeństwa dla spółki ubezpieczeniowej (0,9 mln zł) oraz rozbudowy infrastruktury IT dla instytucji rynku kapitałowego (0,9 mln zł). Dodatkowo, realizowane były mniejsze kontrakty dla szeregu podmiotów sektora finansowego, głównie banków i firm ubezpieczeniowych, zwłaszcza w zakresie outsourcingu, usług serwisowych i usług *cloud computing*.

W kolejnych latach 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 pierwszym rzędzie do operatorów telekomunikacji mobilnej oraz platform dystrybucji treści multimedialnych w Internecie, instytucji i przedsiębiorstw związanych z obronnością, dystrybutorów energii elektrycznej oraz do podmiotów sektora finansowego.

Spółki Grupy Kapitałowej

W I kwartale 2019 r. spółka **Atende Software**, specjalizująca się w rozwoju innowacyjnego oprogramowania oraz bazujących na nim produktów i usług, rozwijała działalność w trzech sektorach: multimedia, systemy dla energetyki (*Smart Grid*) oraz bezpieczeństwo IT. W sektorze multimedii spółka koncentrowała się na rozwoju współpracy z TVN S.A. w obszarze związanym z transmisją programu Big Brother. Zakres realizowanych prac obejmował: stworzenie dedykowanego systemu do głosowań online oraz wykonanie niezbędnych modyfikacji w ekosystemie Player.pl. Istotnym obszarem działalności był również dalszy rozwój współpracy z P4 sp. z o.o. (operator sieci Play) – spółka realizowała zlecane prace rozwojowe w projekcie Play NOW TV BOX, które dotyczyły przebudowy interfejsu użytkownika i wdrażania nowych funkcjonalności. Spółka zrealizowała również istotne wewnętrzne prace rozwojowe. Rozbudowała infrastrukturę sieciową systemu redGalaxy CDN (migracja z technologii 10/40G do 100G) oraz zbudowała dedykowany punkt styku (PNI) z siecią UPC o przepływności 2x 100 Gbit/s. Powyższe działania pozwoliły na obsłużenie rekordowego ruchu, który osiągnął poziom 430 Gbit/s. Platforma redGalaxy to największy w Polsce system dla telewizji internetowej, wykorzystywany między innymi przez: TVN S.A., Polkomtel sp. z o.o., TVP S.A., ITI Neovision S.A., P4 sp. z o.o., Multimedia Polska S.A., Vectra S.A. i EuroZet sp. z o.o. Spośród działań niezwiązanych z rozwojem platformy redGalaxy, wymienić należy zakończenie i rozliczenie projektu ISW (Integrator Sygnałów Wizyjnych). Celem projektu było stworzenie narzędzia, umożliwiającego koncentrację i dystrybucję sygnałów wizyjnych z heterogenicznych systemów CCTV. Projekt był realizowany na bazie dofinansowania z NCBR w ramach programu Bezpieczeństwo i Obronność w konsorcjum z Politechniką Warszawską, Wyższą Szkołą Policji i Vortex sp. z o.o.

W sektorze inteligentnych sieci energetycznych Atende Software realizowała kontrakty z Energa-Operator S.A. dotyczące utrzymania oraz rozwoju aplikacji AMI (ang. *Advanced Metering Infrastructure*). Spółka również rozwijała oprogramowanie AMI pod kątem potencjalnych klientów zagranicznych oraz mniejszych klientów krajowych. Ponadto spółka realizowała dofinansowane z funduszy unijnych projekty: *besmart.energy*, którego celem jest zaprojektowanie i zbudowanie platformy do zarządzania klastami energetycznymi (realizacja do 2020 r.), oraz „Inteligentny system wsparcia i optymalizacji w zakresie zarządzania majątkiem sieciowym” (realizacja w konsorcjum z PKP Energetyka do połowy 2021 r.).

W sektorze bezpieczeństwa spółka prowadziła aktywny rozwój platformy redGuardian, służącej do ochrony przed atakami typu DDoS (ang. *Distributed Denial of Service*). Rozwiązanie jest oferowane zarówno w modelu wdrożeniowym (w formie dedykowanego urządzenia), jak i usługowym (w trybie tzw. *scrubbing center*).

W I kwartale 2019 r. **Sputnik Software**, producent oprogramowania dla administracji publicznej, zawarł kolejne umowy na realizację projektów wdrożeniowych i integracyjnych dla jednostek samorządowych, w oparciu o produkty wchodzące w skład Platformy Nowoczesny Urząd. Wśród nowych projektów, które są współfinansowane ze środków UE, warto wymienić następujące: „e-usługi między Wisłą a Kampinosem” – część 1” (o wartości 4,9 mln zł brutto) oraz „Dostawa licencji

i wdrożenie oprogramowania, przeprowadzenie modernizacji systemów dziedzinowych, uruchomienie e-usług publicznych oraz opracowanie zintegrowanego portalu www wraz z dostawą oprogramowania i sprzętu informatycznego” w Gminie Barczewo (0,7 mln zł brutto). Ponadto, w I kwartale 2019 r., rozbudowano System Usług Elektronicznych o funkcjonalności umożliwiające klientom Sputnik Software elektroniczne zarządzanie procesem konsultacji społecznych oraz obsługi naborów w ramach budżetu obywatelskiego.

Spółka **Atende Medica**, oferująca rozwiązania informatyczne dla sektora medycznego, w I kwartale 2019 r., działając w konsorcjum, podpisała umowę na budowę usług e-Zdrowia w Szpitalu Psychiatrycznym w Węgorzewie (o wartości 2 mln zł brutto). Spółka zrealizowała również dwa projekty dla Szpitala Bielańskiego w Warszawie, o łącznej wartości 1,2 mln zł brutto, dotyczące wdrożenia innowacyjnego systemu kolejkowego oraz e-usług. Dodatkowo, Atende Medica z sukcesem oprogramowała i wdrożyła moduł służący do weryfikacji autentyczności leków (tzw. „dyrektywa antyfałszywkowa” obowiązująca od dnia 9 lutego 2019 r.). Spółka prowadziła także prace mające na celu wdrożenie u obecnych klientów funkcjonalności systemu dotyczącego raportowania do Zintegrowanego Systemu Monitorowania Obrotu Produktami Lecznicznymi, którego obowiązek prawny stosowania powstał z dniem 1 kwietnia 2019 r.

W I kwartale 2019 r. spółka **Phoenix Systems**, tworząca innowacyjne oprogramowanie dla rynku Internetu Rzeczy, realizowała szereg prac rozwojowych. We współpracy z Apator Metrix tworzyła oprogramowanie do inteligentnego gazomierza. Dla spółki Incotex, największego producenta elektroniki w Rosji, kontynuowała prace nad projektem koncentratora danych nowej generacji. Z kolei w Kazachstanie prowadzone były u odbiorców komunalnych testy funkcjonalne i wydajnościowe pierwszej serii licencyjnych liczników energii elektrycznej. W II połowie 2019 r., po zakończeniu testów, planowane jest rozpoczęcie przez spółkę Saiman seryjnej produkcji liczników. Spółka kontynuowała również prace nad projektem nowego innowacyjnego licznika energii, który będzie wykonany w ramach umowy podwykonawczej w dofinansowanym przez NCBR projekcie rozwojowym besmart.energy, realizowanym przez Atende Software. Trwały także prace nad nową wersją systemu operacyjnego Phoenix-RTOS w oparciu o najnowszą architekturę mikrojądra (projekt dofinansowany z NCBR w wysokości blisko 2 mln zł) oraz wersją systemu tworzoną zgodnie ze standardem ARINC653, która ma zostać poddana certyfikacji na normę lotniczą DO-178C.

Spółka **OmniChip**, zajmująca się projektowaniem urządzeń elektronicznych i układów scalonych, w I kwartale br. kontynuowała sprzedaż swojego autorskiego produktu ActiveBlocker – karty z układem scalonym chroniącym przed nieuprawnionym uzyskaniem danych z kart płatniczych, dostępowych etc. Ponadto, OmniChip pracował nad komercjalizacją autorskiego urządzenia do pomiaru jakości powietrza oraz nad projektem „Uniwersalna platforma sprzętowa wspierająca gry dla niewidomych i słabowidzących ze szczególnym uwzględnieniem gier wieloosobowych i integrujących”, dofinansowanym przez NCBR. Równocześnie spółka realizowała prace projektowe dla zewnętrznej firmy półprzewodnikowej.

Spółka **TrustIT**, specjalizująca się w świadczeniu usług zdalnego utrzymania systemów IT, pozyskała w I kwartale 2019 r. trzech nowych klientów (w tym jednego z Niemiec, zatrudniającego 170 pracowników w różnych lokalizacjach). Poza stałym wzrostem wolumenu świadczonych usług stałych spółka realizowała duży projekt migracyjny dla firmy ubezpieczeniowej.

W I kwartale 2019 r. spółka **Energy Data Lab**, specjalizująca się w tworzeniu oprogramowania oraz zaawansowanej analizie dużych zbiorów danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w tzw. technologii *Big Data*, skoncentrowała się na pozyskaniu kontraktów mających na celu odbudowanie stabilności finansowej spółki oraz dających szansę na przychody abonamentowe w kolejnych latach. Spółka podpisała umowę z producentem kas fiskalnych, dotyczącą wykonania systemu b2b dla klientów producenta. Energy Data Lab zawarła także pierwszą umowę zagraniczną, ze spółką brytyjską, na realizację wspólnego produktu – platformy *online* dla opiekunów nad osobami starszymi. Rozwiązanie będzie oferowane w modelu abonamentowym dla firm, które świadczą usługi *home care*. W pierwszej kolejności produkt będzie dedykowany na rynek angielski, a następnie na kolejne kraje Europy. Dodatkowo spółka, wspólnie z firmą Kantar Polska S.A., kontynuowała współpracę w zakresie promowania i rozwoju produktu „TGI smart” (www.tgismart.com).

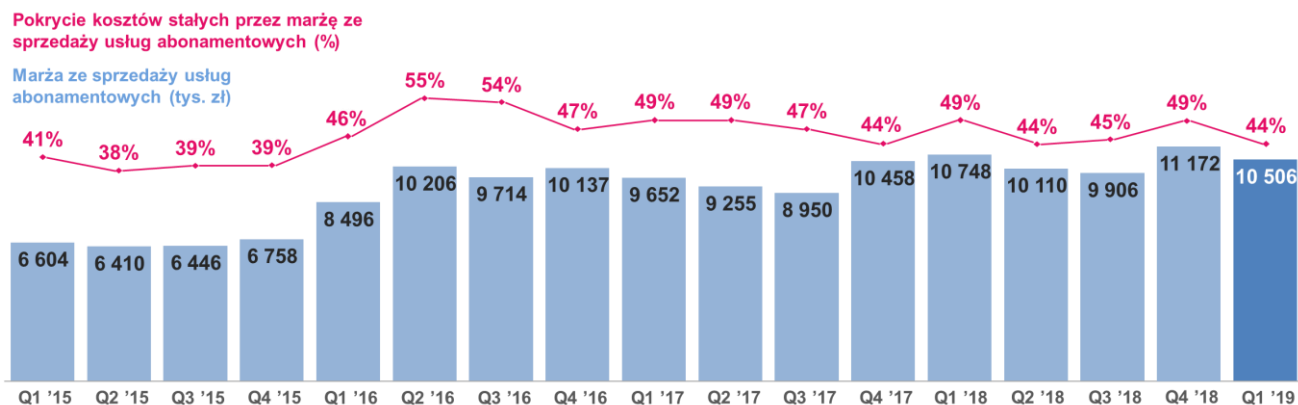
Spółka **A2 Customer Care**, zajmująca się kompleksowym wdrażaniem specjalistycznych rozwiązań w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP, w I kwartale 2019 r. realizowała umowę ramową, podpisaną w IV kwartale 2018 r., na realizację usług wsparcia i rozwoju systemów klienta w sektorze gazowym (umowa 3-letnia). Oprócz tego spółka aktywnie rozwijała platformę eCars, przeznaczoną do zarządzania stacjami ładowania samochodów elektrycznych, oraz prowadziła działania handlowe, zarówno wśród firm komercyjnych, jak i jednostek samorządu terytorialnego. Dodatkowo spółka uczestniczyła w kilku postępowaniach publicznych o znacznej wartości w zakresie dostaw systemów klasy *customer care* (Billing, CRM, Enterprise Portal).

2.4.1. Sprzedaż usług o charakterze stałym

Spółka przywiązuje dużą wagę do usług o charakterze stałym, zwanych 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 I kwartale 2019 r. skonsolidowana marża ze sprzedaży usług abonamentowych wyniosła 10 506 tys. zł, co oznacza zmniejszenie o 2% r/r. Wypracowana marża pokryła 44% kosztów stałych Grupy Atende w raportowanym okresie. Największe znaczenie dla sprzedaży usług o charakterze stałym ma świadczenie usług serwisowych przez Atende, usług dystrybucji treści multimedialnych przez Atende Software oraz usług dla jednostek samorządowych przez Sputnik Software. W stosunku do wcześniejszego kwartału marże w I kwartale br. zmalały o 6%. Niższą marżę uzyskano z dystrybucji treści multimedialnych oraz usług dla jednostek samorządowych przez Sputnik Software. Wyższe marże osiągnięto ze sprzedaży usług serwisowych przez Atende oraz zdalnego utrzymania systemów IT przez TrustIT.

Sprzedaż usług abonamentowych Grupy Atende – ujęcie kwartalne



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

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

Czynniki i zdarzenia tego typu nie wystąpiły.

2.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem

Zawarcie umowy z Komendą Główną Policji

Dnia 24 stycznia 2019 r. została podpisana umowa pomiędzy konsorcjum spółek Dimension Data Polska sp. z .o.o. (lider konsorcjum) i Atende S.A. (członek konsorcjum) a Komendą Główną Policji („Zamawiający”), o wartości 54,4 mln zł brutto („Umowa”). Wartość wynagrodzenia przypadająca dla Atende S.A. wynosi 18 mln zł brutto. Przedmiotem Umowy jest modernizacja i wdrożenie nowych rozwiązań oraz e-usług w Systemie Zintegrowanej Komunikacji Ogólnopolskiej Sieci Teleinformatycznej numeru 112. Zakres prac Spółki obejmuje część systemową, sieciową oraz bezpieczeństwo, począwszy od projektu, poprzez dostawę i wdrożenie, dokumentację powykonawczą, warsztaty powdrożeniowe oraz serwis. Realizacja Umowy podzielona jest na osiem etapów: etap 1 - wykonanie projektu, etap 2 - dostawy, etapy 3-7 - prace wdrożeniowe, migracja do nowych rozwiązań itp., etap 8 – świadczenie usług serwisowych i wsparcia przez okres 5 lat. Zgodnie z Umową wdrożenie ma się zakończyć w lutym 2020 r.

Umowa określa kary umowne za: (i) odstąpienie od Umowy lub rozwiązanie Umowy z przyczyn leżących po stronie Spółki w wysokości 20% wartości Umowy, (ii) opóźnienie w wykonaniu poszczególnych etapów Umowy w wysokości 0,5% wartości wynagrodzenia brutto dla danego etapu, za każdy dzień opóźnienia, (iii) jeżeli opóźnienie w wykonaniu poszczególnych etapów Umowy przekroczy 20 dni roboczych Zamawiający ma prawo odstąpić od Umowy, (iv) udostępnienie osobom trzecim informacji poufnych Zamawiającego - kara w wysokości 100 tys. zł za każde naruszenie, (v) dostarczenie produktów dotkniętych wadą prawną - kara w wysokości 50 tys. zł za każdy taki przypadek. Zamawiający, niezależnie od kar umownych, może dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego do wysokości szkody rzeczywistej. Ogólnie warunki wykonania Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Nabycie udziałów Energy Data Lab w celu umorzenia

Dnia 12 lutego 2019 r. spółka Energy Data Lab („EDL”), w której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników, nabyła od osoby fizycznej udziały w EDL stanowiące 20,33% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników za kwotę 41 tys. zł, w celu ich umorzenia. Po umorzeniu nabytych przez EDL udziałów Emitent będzie posiadał 75,31% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników. Nabycie udziałów w celu ich umorzenia jest związane ze zmianą strategii spółki EDL.

2.7. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej

Rekomendacja Zarządu w sprawie podziału zysku za 2018 r.

Dnia 25 kwietnia 2019 r. Zarząd Atende podjął uchwałę w sprawie podziału zysku Atende S.A. za rok 2018, zgodnie z którą postanowił zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu Spółki powzięcie uchwały o przeznaczeniu kwoty w łącznej wysokości 7 995 535,68 zł pochodzącej z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2018 wynoszącego 10 679 072,12 zł na wypłatę dywidendy, tj. kwoty 0,22 zł na jedną akcję, i przeznaczeniu pozostałej części zysku netto Spółki za rok obrotowy 2018 w wysokości 2 683 536,44 zł na kapitał zapasowy Spółki. Zarząd Spółki zarekomendował ustalenie daty 2 lipca 2019 r. jako dnia dywidendy oraz daty 18 lipca 2019 r. jako terminu wypłaty dywidendy.

Rada Nadzorcza Spółki postanowiła zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu przyjęcie wniosku Zarządu co do podziału zysku Spółki oraz ustalenia dnia dywidendy i terminu wypłaty dywidendy. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za 2018 r. podejmie zwyczajne walne zgromadzenie Spółki, które zostało zwołane na 3 czerwca 2019 r.

Nabycie udziałów Phoenix Systems przez Emitenta od spółki zależnej

Dnia 6 maja 2019 r. Atende kupiło od Atende Software sp. z o.o. („Atende Software”), w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników, 51% udziałów w Phoenix Systems sp. z o.o. („Phoenix Systems”) za 1 986 tys. zł, czyli za kwotę tożsamą z wartością udziałów Phoenix Systems w księgach Atende Software. Transakcja jest neutralna dla wyników jednostkowych oraz skonsolidowanych Emitenta. Transakcja ma na celu uporządkowanie struktury Grupy Kapitałowej Atende. Dodatkowo zostanie przeprowadzony przegląd opcji strategicznych dla Phoenix Systems, którego celem jest przyspieszenie rozwoju Phoenix Systems.

2.8. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach

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

- tempo rozwoju gospodarczego Polski,
- stabilność sytuacji wewnętrznej w kraju,
- skłonność przedsiębiorstw do inwestycji w rozwój infrastruktury IT,
- kształtowanie się kursu złotówki wobec euro i dolara,
- poziom wykorzystania przez przedsiębiorstwa i inne podmioty funduszy unijnych,
- rozwój nowych technologii,
- wzrost świadomości potrzeb w zakresie IT,
- dostępność kredytów,
- 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, Energy Data Lab i A2 Customer Care,
- 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 nie są znane jakiegokolwiek niepewne elementy, żądania, zobowiązania oraz zdarzenia, które w krótkim terminie mogą mieć znaczący wpływ na perspektywy Emitenta i jego Grupy Kapitałowej..

Zarząd Spółki ocenia, że perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w kolejnych kwartałach 2019 r. są dobre. Zgodnie ze strategią, spółki Grupy będą intensyfikowały 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.

2.9. Pozostałe informacje

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

Spółka nie publikowała prognoz na 2019 r.

2.9.2. 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 27.03.2018-17.05.2018 | Liczba akcji na dzień przekazania raportu ² | Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ² |
|---|---|--|---|--|---|
| Roman Szwed wraz z podmiotem powiązanim Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. | 11 956 958 | 32,90% | - | 11 956 958 | 32,90% |
| Nationale-Nederlanden OFE (wcześniej ING OFE) | 5 906 601 | 16,25% | - | 5 906 601 | 16,25% |
| PKO OFE | 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% |

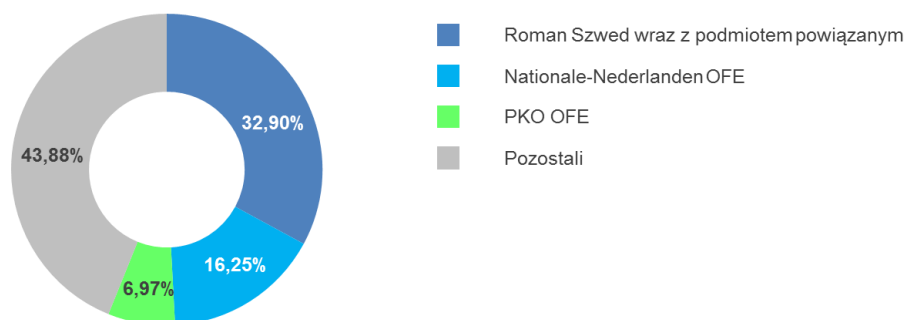
¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 28 marca 2019 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 16 maja 2019 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.

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



2.9.3. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania

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 | - | - | - | - |
| Jacek Forsysiak – wiceprezes Zarządu | - | - | - | - |
| Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu | - | - | - | - |
| Jacek Szczepański – wiceprezes Zarządu | - | - | - | - |
| Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej | - | - | - | - |
| Jan Madey – członek Rady Nadzorczej | - | - | - | - |
| Michał Markowski – członek Rady Nadzorczej | - | - | - | - |
| Maciej Matusiak – członek Rady Nadzorczej | - | - | - | - |
| Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej | - | - | - | - |

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 28 marca 2019 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 16 maja 2019 r.

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

Liczba akcji jest równa liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Udział % w kapitale zakładowym Spółki ww. akcjonariuszy jest zgodny z udziałami % w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Wartość nominalna 1 akcji Atende S.A. wynosi 0,20 zł.

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.

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

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

2.9.5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółki Grupy z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

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

2.9.6. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeniach kredytów lub udzielonych gwarancjach, gdzie wartość poręczenia lub gwarancji jest znacząca

W okresie objętym raportem nie były udzielane przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną żadnemu podmiotowi poręczenia kredytu lub pożyczki i nie była udzielona gwarancja, których łączna wartość jest znacząca. Kwoty zobowiązań pozabilansowych zaprezentowane zostały w nocie 1.7.15 niniejszego raportu.

2.9.7. 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 31.03.2019 | stan na 31.12.2018 | stan na 31.03.2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa trwałe | 74 649 | 65 072 | 68 718 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 19 306 | 19 792 | 18 641 |
| Wartości niematerialne | 5 164 | 5 167 | 5 322 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 23 387 | 23 387 | 22 155 |
| Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody | 80 | 80 | 80 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 12 093 | x | x |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 527 | 527 | 740 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 152 | 1 053 | 2 425 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 2 011 | 2 366 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe | 10 654 | 12 432 | 19 199 |
| Pozostałe aktywa trwałe | 275 | 268 | 156 |
| Aktywa obrotowe | 99 428 | 103 288 | 84 689 |
| Zapasy | 13 267 | 9 893 | 11 645 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami | 7 076 | 3 293 | 4 661 |
| Należności handlowe | 44 008 | 47 399 | 36 735 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 104 | - | - |
| Pozostałe należności | 823 | 319 | 244 |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 484 | 2036 | 245 |
| Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe | 22 469 | 23 536 | 21 139 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 10 197 | 16 812 | 10 020 |
| AKTYWA RAZEM | 174 077 | 168 360 | 153 407 |

| PASYWA | stan na 31.03.2019 | stan na 31.12.2018 | stan na 31.03.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitały własne | 62 193 | 61 196 | 57 687 |
| Kapitał akcyjny | 7 269 | 7 269 | 7 269 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 14 753 | 14 753 | 14 753 |
| Pozostałe kapitały | 28 495 | 28 495 | 30 552 |
| Niepodzielony wynik finansowy | 10 679 | - | 5 938 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu | 997 | 10 679 | (825) |
| Zobowiązania długoterminowe | 28 393 | 21 367 | 24 832 |
| Kredyty i pożyczki | 830 | 2 079 | 3 420 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | x | 1 337 | 1 596 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu* | 10 406 | x | x |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 4 141 | 4 578 | 725 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 741 | 741 | 684 |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw oraz inne zobowiązania długoterminowe | 101 | 85 | 37 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 12 174 | 12 547 | 18 370 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 83 491 | 85 797 | 70 888 |
| Kredyty i pożyczki | 6 028 | 7 999 | 8 608 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | x | 861 | 565 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu* | 2 343 | x | x |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 3 561 | 3 599 | 1 079 |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 23 504 | 25 752 | 23 769 |
| Zobowiązania handlowe | 34 740 | 31 544 | 26 555 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 75 | 75 | 87 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | 248 | 73 |
| Pozostałe zobowiązania | 13 240 | 15 719 | 10 152 |
| PASYWA RAZEM | 174 077 | 168 360 | 153 407 |

* Od 1 stycznia 2019 roku Grupa wdrożyła MSSF 16 "Leasing", który wymaga rozpoznania prawie wszystkich umów noszących znamiona leasingu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 60 261 | 41 746 |
| Koszty własne sprzedaży | 49 911 | 34 438 |
| Zysk (strata) brutto na sprzedaży | 10 350 | 7 308 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 129 | 439 |
| Koszty ogólnego zarządu | 8 919 | 8 681 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 52 | 147 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 1 508 | (1 081) |
| Przychody finansowe | 206 | 1 259 |
| Koszty finansowe | 815 | 1 134 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 899 | (956) |
| Podatek dochodowy | (98) | (131) |
| Zysk (strata) netto | 997 | (825) |
| Inne całkowite dochody: | | |
| - 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 | 997 | (825) |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) | | |
| Podstawowy | 0,03 | (0,02) |
| Rozwodniony | 0,03 | (0,02) |

3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | I kwartał 2019 r. | I kwartał 2018 r. |
|---|----------------------|----------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | |
| Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem | 899 | (956) |
| Korekty razem: | (1 573) | (71 178) |
| Amortyzacja | 1 757 | 893 |
| Straty z tytułu różnic kursowych | (1) | (141) |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 155 | 40 |
| Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej | 4 | (52) |
| Inne korekty | (119) | - |
| Zmiana kapitału pracującego: | (6 216) | (72 623) |
| <i>Zapasy</i> | (3 374) | (1 730) |
| <i>Należności i aktywa z tytułu umów</i> | 56 | 38 964 |
| <i>Zobowiązania i rezerwy</i> | (2 898) | (109 857) |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów | 2 847 | 705 |
| Przepływy z działalności operacyjnej | (674) | (72 134) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (352) | (2 373) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1 026) | (74 507) |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | |
| Wpływy: | 1 637 | 925 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 635 | 896 |
| Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 1 002 | 29 |
| Wydatki: | 3 798 | 1 162 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 3 347 | 1 102 |
| Wydatki na aktywa finansowe | 450 | 60 |
| Inne wydatki inwestycyjne | 1 | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (2 161) | (237) |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływy: | 686 | 5 976 |
| Kredyty i pożyczki | - | 5 832 |
| Wpływy z tytułu finansowania cesji wierzytelności | 669 | - |
| Dotacje | 12 | - |
| Inne wpływy finansowe | 5 | 144 |
| Wydatki: | 4 114 | 1 749 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | 3 220 | 1 581 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 621 | 128 |
| Odsetki | 158 | 40 |
| Inne wydatki finansowe | 115 | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (3 428) | 4 227 |
| PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | (6 615) | (70 517) |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | (6 615) | (70 517) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| Środki pieniężne na początek okresu | 16 812 | 80 537 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 10 197 | 10 020 |

3.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. ceny nominalnej | Akcje własne | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|---|-------------------|--|--------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| I kwartał 2019 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. wg MSSF | 7 269 | 14 753 | - | 28 495 | 10 679 | - | 61 196 |
| Transakcje z właścicielami | - | - | - | - | - | - | - |
| Suma dochodów całkowitych | - | - | - | - | - | 997 | 997 |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | - | 997 | 997 |
| Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 r. wg MSSF | 7 269 | 14 753 | - | 28 495 | 10 679 | 997 | 62 193 |
| 2018 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r. wg MSSF | 7 269 | 14 753 | - | 30 552 | 5 938 | - | 58 512 |
| Transakcje z właścicielami: | - | - | - | (2 057) | (5 938) | - | (7 995) |
| <i>Podział zysku netto</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Wyplata dywidendy</i> | - | - | - | (425) | (7 570) | - | (7 995) |
| <i>Rozliczenie niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych</i> | - | - | - | (1 632) | 1 632 | - | - |
| Suma dochodów całkowitych | - | - | - | - | - | 10 679 | 10 679 |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | - | 10 679 | 10 679 |
| Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 r. wg MSSF | 7 269 | 14 753 | - | 28 495 | - | 10 679 | 61 196 |
| I kwartał 2018 r. | | | | | | | |
| Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r. wg MSSF | 7 269 | 14 753 | - | 30 552 | 5 938 | - | 58 512 |
| Transakcje z właścicielami | - | - | - | - | - | - | - |
| Suma dochodów całkowitych | - | - | - | - | - | (825) | (825) |
| <i>Zysk netto</i> | - | - | - | - | - | (825) | (825) |
| Kapitał własny na dzień 31 marca 2018 r. wg MSSF | 7 269 | 14 753 | - | 30 552 | 5 938 | (825) | 57 687 |

Warszawa, 16 maja 2019 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Jacek Forysiak

Szymon Stępczak

Jacek Szczepański

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu