

**Atende S.A.**  
**Skonsolidowany raport kwartalny**  
**za III kwartał 2020 r.**

**Komisja Nadzoru Finansowego**  
**Skonsolidowany raport kwartalny QSr III/2020**

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 III kwartał roku obrotowego 2020 obejmujący okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 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](mailto:kontakt@atende.pl)  
**www:** [www.atende.pl](http://www.atende.pl)  
**Numer KRS:** 0000320991  
**Numer NIP:** 954-23-57-358  
**Numer REGON:** 276930771

Data zatwierdzenia i przekazania raportu: 17 listopada 2020 r.

**Wybrane dane finansowe**

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. zł		w tys. eur	
	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco
Przychody netto ze sprzedaży	148 267	205 593	33 378	47 717
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	5 598	2 361	1 260	548
EBITDA <sup>1</sup>	15 281	12 955	3 440	3 007
Zysk/ (strata) brutto	4 080	660	918	153
Zysk/ (strata) netto	3 132	(5)	705	(1)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 090	(558)	696	(130)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 970	(5 443)	2 019	(1 263)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 160	(11 074)	711	(2 570)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 490)	(4 562)	(560)	(1 059)
Przepływy pieniężne netto razem	9 640	(21 080)	2 170	(4 892)
Zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,09	(0,04)	0,02	(0,01)
Rozwodniony zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,09	(0,04)	0,02	(0,01)
	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
Aktywa razem	176 003	197 427	38 880	46 361
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100 449	117 021	22 190	27 479
Zobowiązania długoterminowe	33 292	31 135	7 354	7 311
Zobowiązania krótkoterminowe	67 157	85 886	14 836	20 168
Kapitał własny	75 554	80 407	16 690	18 882
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	1 606	1 707
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	2,08	2,21	0,46	0,52
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	2,08	2,21	0,46	0,52

<sup>1</sup> EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. zł		w tys. eur	
	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco
Przychody netto ze sprzedaży	110 672	161 152	24 915	37 402
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	1 727	(677)	389	(157)
EBITDA <sup>1</sup>	6 794	4 643	1 529	1 078
Zysk/ (strata) brutto	932	3 960	210	919
Zysk/ (strata) netto	667	4 221	150	980
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 208)	(10 474)	(272)	(2 431)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 330	(276)	1 650	(64)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 204)	(4 950)	(946)	(1 149)
Przepływy pieniężne netto razem	1 918	(15 700)	432	(3 644)
Zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,02	0,12	0,00	0,03
Rozwodniony zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,02	0,12	0,00	0,03
	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
Aktywa razem	134 824	157 238	29 784	36 923
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 897	89 982	16 545	21 130
Zobowiązania długoterminowe	20 737	20 442	4 581	4 800
Zobowiązania krótkoterminowe	54 160	69 540	11 964	16 330
Kapitał własny	59 927	67 256	13 238	15 793
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	1 606	1 707
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	1,65	1,85	0,36	0,43
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	1,65	1,85	0,36	0,43

<sup>1</sup> EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

**KURSY EURO (W ZŁ):**

średni kurs w 3 kwartałach 2020 r.: 4,442

średni kurs w 3 kwartałach 2019 r.: 4,3086

średni kurs na dzień 30.09.2020: 4,5268

średni kurs na dzień 31.12.2019: 4,2585

## Spis treści

<b>1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE .....</b>	<b>5</b>
1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	5
1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	7
1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	8
1.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym .....	9
1.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania .....	10
1.6. Dane segmentowe .....	15
1.7. Szczegółowe noty .....	18
<b>2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej .....</b>	<b>29</b>
2.1. Podstawowa działalność .....	29
2.2. Skład organów Spółki .....	29
2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej .....	30
2.4. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w III kwartale 2020 r. ....	30
2.5. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mającym znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	36
2.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem .....	36
2.7. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej .....	36
2.8. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach .....	36
2.9. Pozostałe informacje .....	37
<b>3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE .....</b>	<b>40</b>
3.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	40
3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	42
3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	43
3.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym .....	44
3.5. Zmiana zasad (polityki) rachunkowości .....	45

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

### 1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<b>AKTYWA</b>	Nota	stan na 30.09.2020	stan na 30.06.2020	stan na 31.12.2019	stan na 30.09.2019*
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>79 445</b>	<b>81 120</b>	<b>80 084</b>	<b>99 565</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1.7.1	22 789	23 400	24 535	24 889
Wartości niematerialne	1.7.3	18 857	18 992	18 633	29 987
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1.7.2	16 610	17 643	16 876	19 207
Wartość firmy	1.7.4	8 312	8 312	8 312	11 921
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		119	182	305	423
Aktywa z tytułu umów z klientami		2 242	329	1 132	1 885
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody		80	80	80	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		236	557	618	1 331
Pozostałe aktywa trwałe		10 200	11 626	9 592	9 843
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>96 558</b>	<b>93 393</b>	<b>117 343</b>	<b>91 214</b>
Zapasy	1.7.5	10 243	6 888	6 308	8 855
Aktywa z tytułu umów z klientami		13 851	13 579	11 988	6 984
Należności handlowe	1.7.6	33 759	36 954	62 601	52 306
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		23	4	55	374
Pozostałe należności	1.7.7	1 674	1 249	989	1 112
Pozostałe aktywa finansowe		546	541	8 803	538
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		11 424	13 180	11 201	15 289
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		25 038	20 999	15 398	5 756
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>176 003</b>	<b>174 514</b>	<b>197 427</b>	<b>190 779</b>

\*Dane przekształcone. Opis zmian przedstawiono w nocie 1.5.5.

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

<b>PASYWA</b>	Nota	stan na 30.09.2020	stan na 30.06.2020	stan na 31.12.2019	stan na 30.09.2019*
<b>Kapitały własne</b>		<b>75 554</b>	<b>73 581</b>	<b>80 407</b>	<b>74 652</b>
Kapitał zakładowy		7 269	7 269	7 269	7 269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		14 762	14 762	14 762	14 762
Pozostałe kapitały		46 853	46 272	36 461	36 460
Niepodzielony wynik finansowy		370	951	6 614	7 295
Wynik finansowy bieżącego okresu		3 090	1 279	12 133	(558)
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		72 344	70 533	77 238	65 227
Udziały niekontrolujące		3 210	3 048	3 168	9 425
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>33 292</b>	<b>34 399</b>	<b>31 135</b>	<b>36 997</b>
Kredyty i pożyczki		2 147	-	11	220
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 793	5 311	3 940	4 879
Zobowiązania z tytułu leasingu		13 932	14 695	13 683	16 076
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		8 978	10 245	9 969	11 649
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1.7.8	122	122	180	101
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		984	853	658	1 134
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 550	2 387	1 908	2 050
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.7.9	786	786	786	888
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>67 157</b>	<b>66 534</b>	<b>85 886</b>	<b>79 130</b>
Kredyty i pożyczki		5 654	4 571	6 141	18 230
Pozostałe zobowiązania finansowe		6 015	6 027	4 571	4 263
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 160	4 124	3 556	3 539
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		12 536	14 729	13 168	19 193
Zobowiązania handlowe		28 247	20 620	37 552	22 056
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		58	37	3 685	53
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1.7.8	9 930	15 586	16 081	11 158
Rozliczenie międzyokresowe przychodów		398	682	944	569
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.7.9	159	159	188	69
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>176 003</b>	<b>174 514</b>	<b>197 427</b>	<b>190 779</b>

\*Dane przekształcone. Opis zmian przedstawiono w nocie 1.5.5.

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## 1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.*	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco*
<b>Przychody netto ze sprzedaży<sup>1</sup></b>	<b>54 192</b>	<b>58 475</b>	<b>148 267</b>	<b>205 593</b>
Koszty własne sprzedaży	36 352	43 397	97 877	157 312
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>17 840</b>	<b>15 078</b>	<b>50 390</b>	<b>48 281</b>
Pozostałe przychody operacyjne	812	21	1 296	617
Koszty ogólnego zarządu	15 046	14 899	45 031	46 091
Pozostałe koszty operacyjne	830	160	1 057	446
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>2 776</b>	<b>40</b>	<b>5 598</b>	<b>2 361</b>
Przychody finansowe	588	126	855	333
Koszty finansowe	770	1 214	2 373	2 034
<b>Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 594</b>	<b>(1 048)</b>	<b>4 080</b>	<b>660</b>
Podatek dochodowy	621	(28)	948	665
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>1 973</b>	<b>(1 020)</b>	<b>3 132</b>	<b>(5)</b>
Strata przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	162	380	42	553
<b>Zysk/ (strata) netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>1 811</b>	<b>(1 400)</b>	<b>3 090</b>	<b>(558)</b>
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	-	-	-	-
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>1 973</b>	<b>(1 020)</b>	<b>3 132</b>	<b>(5)</b>
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	162	380	42	553
<b>Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>1 811</b>	<b>(1 400)</b>	<b>3 090</b>	<b>(558)</b>
<b>Zysk/ (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>				
Podstawowy za okres obrotowy	0,09	(0,04)	0,09	(0,02)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,09	(0,04)	0,09	(0,02)

<sup>1</sup> Nota 1.7.16

\*Dane przekształcone. Opis zmian przedstawiono w notcie 1.5.5.

### 1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	2 594	(1 048)	4 080	660
Korekty razem:	8 571	6 433	8 715	(3 823)
Amortyzacja	3 254	3 956	9 683	10 594
Zyski z tytułu różnic kursowych	164	139	575	137
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	128	199	328	566
Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	(30)	(83)	(7)	(89)
Inne korekty	(1 935)	(1 153)	(2 070)	(2 336)
Zmiana stanu kapitału pracującego, w tym:	3 541	(1 247)	770	(25 613)
Zapasy	(3 371)	5 341	(3 951)	1 636
Należności	(245)	9 352	24 934	5 367
Zobowiązania i rezerwy	7 157	(15 940)	(20 212)	(32 616)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 449	4 622	(565)	12 918
Przepływy z działalności operacyjnej	11 165	5 388	12 795	(3 163)
Podatek dochodowy (zapłacony)/ zwrócony	(210)	(244)	(3 825)	(2 280)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>10 955</b>	<b>5 141</b>	<b>8 970</b>	<b>(5 443)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Wpływy	100	1 010	8 574	1 767
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41	956	125	1 608
Zbycie aktywów finansowych	-	-	8 207	-
Inne wpływy inwestycyjne	59	54	242	159
Wydatki	1 649	3 261	5 414	12 841
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 649	2 891	5 414	12 471
Inne wydatki inwestycyjne	-	370	-	370
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 549)</b>	<b>(2 251)</b>	<b>3 160</b>	<b>(11 074)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
Wpływy	4 767	3 423	13 582	16 618
Kredyty i pożyczki	3 420	2 527	4 474	13 854
Wpływy z tytułu finansowania cesji należności	-	-	5 803	669
Dotacje	1 261	832	3 219	2 029
Inne wpływy finansowe	86	64	86	67
Wydatki	10 134	10 493	16 072	21 180
Spłaty kredytów i pożyczek	330	830	2 899	7 248
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 295	1 141	3 963	3 298
Dywidendy wypłacone	7 996	7 996	7 996	9 540
Odsetki	319	204	597	578
Nabycie udziałów w celu umorzenia	-	41	-	41
Inne wydatki finansowe	194	281	617	475
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(5 367)</b>	<b>(7 070)</b>	<b>(2 490)</b>	<b>(4 562)</b>
<b>PRZEPIŁYWKI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>4 039</b>	<b>(4 180)</b>	<b>9 640</b>	<b>(21 080)</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 039	(4 180)	9 640	(21 080)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>20 999</b>	<b>9 936</b>	<b>15 398</b>	<b>26 836</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>25 038</b>	<b>5 756</b>	<b>25 038</b>	<b>5 756</b>

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego.



**1.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym**

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
<b>3 kwartały 2020 r. narastająco</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>36 461</b>	<b>6 614</b>	<b>12 133</b>	<b>77 238</b>	<b>3 168</b>	<b>80 407</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	10 392	(6 244)	(12 132)	(7 984)	-	(7 984)
<i>Podział zysku netto</i>	-	-	10 392	1 740	(12 132)	-	-	-
<i>Wypłata dywidendy akcjonariuszom</i>	-	-	-	(7 996)	-	(7 996)	-	(7 996)
<i>Korekta błędu w Atende Software</i>	-	-	-	13	-	13	-	13
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	3 090	3 090	42	3 131
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	3 090	3 090	42	3 131
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>46 853</b>	<b>370</b>	<b>3 090</b>	<b>72 344</b>	<b>3 210</b>	<b>75 554</b>
<b>2019 r.</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>33 630</b>	<b>7 448</b>	<b>10 672</b>	<b>73 772</b>	<b>10 466</b>	<b>84 238</b>
Transakcje z właścicielami:	-	9	2 831	(835)	(10 672)	(8 668)	(8 253)	(16 921)
<i>Podział zysku netto</i>	-	-	2 831	7 842	(10 672)	-	-	-
<i>Wypłata dywidendy akcjonariuszom</i>	-	-	-	(7 996)	-	(7 996)	-	(7 996)
<i>Wypłata dywidendy udziałowcom mniejszościowym</i>	-	-	-	-	-	-	(1 544)	(1 544)
<i>Umorzenie udziałów w spółce EDL</i>	-	9	-	-	-	9	(50)	(41)
<i>Korekta błędu w Atende Medica</i>	-	-	-	(156)	-	(156)	-	(156)
<i>Korekta błędu w Atende Software</i>	-	-	-	(205)	-	(205)	-	(205)
<i>Sprzedaż udziałów w Sputnik Software</i>	-	-	-	(506)	-	(506)	(6 291)	(6 797)
<i>Nabycie dodatkowych udziałów w Atende Medica</i>	-	-	-	186	-	186	(368)	(182)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	12 133	12 133	955	13 088
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	12 133	12 133	955	13 088
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>36 461</b>	<b>6 614</b>	<b>12 133</b>	<b>77 238</b>	<b>3 168</b>	<b>80 407</b>
<b>3 kwartały 2019 r. narastająco</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>33 630</b>	<b>7 448</b>	<b>10 672</b>	<b>73 772</b>	<b>10 466</b>	<b>84 238</b>
Transakcje z właścicielami:	-	9	2 831	(154)	(10 672)	(7 987)	(1 594)	(9 581)
<i>Podział zysku netto</i>	-	-	2 831	7 842	(10 672)	-	-	-
<i>Wypłata dywidendy akcjonariuszom</i>	-	-	-	(7 996)	-	(7 996)	(1 544)	(9 540)
<i>Umorzenie udziałów w spółce EDL</i>	-	9	-	-	-	9	(50)	(41)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	(558)	(558)	553	(5)
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	(558)	(558)	553	(5)
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>36 460</b>	<b>7 295</b>	<b>(558)</b>	<b>65 227</b>	<b>9 425</b>	<b>74 652</b>

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## **1.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania**

### **1.5.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2020 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 2019 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 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 2019 r., z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r., a które zostały przedstawione w raporcie za I półrocze 2020 r.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi ani badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, które podlegało przeglądowi, było skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2020 r. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, to sprawozdanie finansowe za 2019 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 odraża się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

### **1.5.3. 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. Przestaje 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 30 września 2020 r. obejmuje Atende S.A. oraz następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

- o Atende Software sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o TrustIT sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Codeshine sp. z o.o., w której Emitent posiada 75,31% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Atende Medica sp. z o.o., której Emitent posiada 69,91% 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 Emitent posiada 51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną. W 2019 r. konsolidowane były wyniki spółki Sputnik Software sp. z o.o., której wszystkie posiadane przez Emitenta udziały (60%) zostały sprzedane 27 grudnia 2019 r.

d) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Na dzień 30 września 2020 r. nie wystąpiły.

#### **1.5.4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**

##### **1.5.4.1. 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.

#### **Umowy leasingu**

Stosowanie MSSF 16 wymaga stosowania osądów związanych między innymi z ustaleniem okresu leasingu, który może różnić się od okresu umownego umowy leasingu oraz kwestii związanych z wykupem przedmiotu leasingu, jeżeli taka możliwość występuje. Z uwagi na brak ekonomicznych przesłanek wskazujących na korzystanie z opcji przedłużania leasingu spółki Grupy przyjęły jako okres leasingu okres wynikający z umowy.

#### **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.

#### **1.5.4.2. 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 ustalone metodami aktuarialnymi na podstawie szeregu założeń m.in. takich, jak:

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

### 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 III kwartale 2020 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.

### Umowy leasingu

Stosowanie MSSF 16 wymaga stosowania szacunków związanych m.in. z ustaleniem stopy dyskontowej stosowanych do wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Szacunkom tym towarzyszy niepewność i ryzyko korekty wartości bilansowej aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu w kolejnym roku obrotowym.

#### 1.5.5. Zmiana zasad (polityki) rachunkowości oraz korekty błędów

Na potrzeby raportu za rok 2019 spółki Grupy przeprowadziły ponowną analizę zawartych umów leasingu i dokonały następujących korekt dotyczących aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

- o zweryfikowano stopę dyskontową zastosowaną do wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów;
- o skorygowano przeniesienie środków trwałych do aktywów z tytułu prawa do użytkowania tych aktywów, które użytkuje na podstawie zawartych umów leasingu zwrotnego.

W efekcie korekcie uległy zmianie wartości środków trwałych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, zobowiązań z tytułu leasingu i pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 01.01.2019 oraz 30.09.2019 r. w stosunku do zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2019 r. w bilansie oraz notach uzupełniających.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej zmienione zostały wartości pozycji "Rzeczowe aktywa trwałe", "Aktywa z tytułu prawa do użytkowania", "Zobowiązania z tytułu leasingu" oraz „Pozostałe zobowiązania finansowe” zgodnie z poniższą tabelą:

	Stan na 30.09.2019 - dane zaraportowane na 30.09.2019	Zmiana	Stan na 30.09.2019 - dane przekształcone
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>99 565</b>	-	<b>99 565</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	21 790	3 098	24 889
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	22 305	(3 098)	19 207
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>36 997</b>	-	<b>36 997</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 788	2 091	4 879
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 167	(2 091)	16 076
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>79 130</b>	-	<b>79 130</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 187	1 076	4 263
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 615	(1 076)	3 539

W tabelach ruchów aktywów z tytułu prawa do użytkowania zmieniono:

	Wartość brutto na 1.01.2019 - dane zaraportowane na 30.09.2019	Zmiana	Wartość brutto na 1.01.2019 - dane przekształcone
<b>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</b>	<b>23 176</b>	<b>(3 481)</b>	<b>19 695</b>
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	886	(330)	556
Budynki i budowle	15 669	802	16 471
Maszyny i urządzenia	3 293	(2 539)	754
Pozostałe środki trwałe	1 414	(1 414)	-

	Wartość netto na 30.09.2019 - dane zaraportowane na 30.09.2019	Zmiana	Wartość netto na 30.09.2019 - dane przekształcone
<b>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</b>	<b>22 305</b>	<b>(3 098)</b>	<b>19 207</b>
Maszyny i urządzenia	3 519	(2 368)	1 151
Środki transportu	2 884	(170)	2 714
Pozostałe środki trwałe	560	(560)	-

W tabeli ruchów rzeczowych aktywów trwałych zmieniono:

	Wartość netto na 30.09.2019 - dane zaraportowane na 30.09.2019	Zmiana	Wartość netto na 30.09.2019 - dane przekształcone
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>21 790</b>	<b>3 098</b>	<b>24 889</b>
Maszyny i urządzenia	5 762	2 538	8 301
Pozostałe środki trwałe	627	560	1 187

Ponadto Grupa dokonała korekty prezentacji kosztów ubezpieczeń społecznych dotyczących pracowników zaangażowanych pośrednio lub bezpośrednio w świadczenie usług z kosztów ogólnego zarządu do kosztów wytworzenia sprzedanych produktów i usług. Zmiany przedstawia poniższa tabela:

	Dane zaraportowane za 3 kwartały 2019 r. narastająco	Zmiana	Dane zaraportowane za 3 kwartały 2019 r. narastająco – dane przekształcone
Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów	155 471	1 841	157 312
Zysk brutto na sprzedaży	50 122	(1 841)	48 281
Koszty ogólnego zarządu	47 933	(1 841)	46 091

	Dane zaraportowane za III kwartał 2019 r.	Zmiana	Dane zaraportowane za III kwartał 2019 r. – dane przekształcone
Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów	42 970	427	43 397
Zysk brutto na sprzedaży	15 505	(427)	15 078
Koszty ogólnego zarządu	15 327	(427)	14 899

### **1.5.6. 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 – system Smart Monitoring;
- o rozwiązania wykorzystujące technologię *blockchain* (m.in. tzw. trwały nośnik).

**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);
- 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* (Codeshine);
- 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**

III kwartał 2020 r.	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	40 895	13 952	245	(900)	54 192
- od zewnętrznych klientów	40 761	13 186	245	-	54 192
- sprzedaż między segmentami	134	766	-	(900)	-
Marża ze sprzedaży*	13 076	10 912	80	(75)	23 993
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	899	1 872	80	(75)	2 776
Amortyzacja	1 661	1 593	-	-	3 254
EBITDA**	2 560	3 465	80	(75)	6 030
Przychody finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	588
Koszty finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	770
Zysk (strata) przed opodatkowaniem <sup>^</sup>	x	x	x	x	2 594

III kwartał 2019 r.	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	41 703	17 866	289	(1 383)	58 475
- od zewnętrznych klientów	41 473	16 713	289	-	58 475
- sprzedaż między segmentami	230	1 153	-	(1 383)	-
Marża ze sprzedaży*	10 858	12 130	144	(300)	22 832
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 867)	2 063	144	(300)	40
Amortyzacja	1 784	2 172	-	-	3 956
EBITDA**	(83)	4 235	144	(300)	3 996
Przychody finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	126
Koszty finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	1 214
Zysk (strata) przed opodatkowaniem <sup>^</sup>	x	x	x	x	(1 048)

3 kwartały 2020 r. narastająco	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	109 758	40 384	914	(2 789)	148 267
- od zewnętrznych klientów	109 240	38 113	914	-	148 267
- sprzedaż między segmentami	518	2 271	-	(2 789)	-
Marża ze sprzedaży*	39 163	30 207	342	(250)	69 462
Zysk na działalności operacyjnej	1 385	4 121	342	(250)	5 598
Amortyzacja	5 067	4 616	-	-	9 683
EBITDA**	6 452	8 737	342	(250)	15 281
Przychody finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	855
Koszty finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	2 373
Zysk (strata) przed opodatkowaniem <sup>^</sup>	x	x	x	x	4 080
Suma aktywów segmentu ***	28 830	31 376	-	(1 950)	58 256



3 kwartały 2019 r. narastająco	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	160 289	48 271	863	(3 830)	205 593
- od zewnętrznych klientów	159 573	45 157	863	-	205 593
- sprzedaż między segmentami	716	3 114	-	(3 830)	-
Marża ze sprzedaży*	38 460	33 861	430	(900)	71 851
Zysk na działalności operacyjnej	(1 107)	3 943	430	(905)	2 361
Amortyzacja	5 320	5 274	-	-	10 594
EBITDA**	4 213	9 217	430	(905)	12 955
Przychody finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	333
Koszty finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	2 034
Zysk (strata) przed opodatkowaniem <sup>^</sup>	x	x	x	x	660
Suma aktywów segmentu ***	33 738	41 744	-	(1 400)	74 082

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

\*\* EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

\*\*\* Aktywa segmentu = Rzeczowe aktywa trwałe + Wartości niematerialne (bez wartości firmy) + aktywa z tyt. prawa do użytkowania

<sup>^</sup> 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

	III kwartał 2020 r.		III kwartał 2019 r.		3 kwartały 2020 r. narastająco		3 kwartały 2019 r. narastająco	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Sprzedaż krajowa	52 384	96,66%	57 849	98,93%	143 107	96,52%	203 014	98,75%
Eksport, w tym:	1 808	3,34%	626	1,07%	5 160	3,48%	2 579	1,25%
- Unia Europejska	1 773	3,27%	592	1,01%	5 054	3,41%	2 477	1,20%
- pozostałe	35	0,06%	34	0,06%	106	0,07%	102	0,05%
<b>RAZEM</b>	<b>54 192</b>	<b>100%</b>	<b>58 475</b>	<b>100%</b>	<b>148 267</b>	<b>100%</b>	<b>205 593</b>	<b>100%</b>

## 1.7. Szczegółowe noty

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

3 kwartały 2020 r. narastająco	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	19 447	23 366	811	1 733	29	45 386
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>19 428</b>	<b>24 183</b>	<b>460</b>	<b>1 895</b>	<b>54</b>	<b>46 020</b>
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2020 r.	4 666	15 088	475	622	-	20 852
<b>Umorzenie na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>5 350</b>	<b>16 780</b>	<b>298</b>	<b>803</b>	<b>-</b>	<b>23 231</b>
<b>Wartość bilansowa netto na 30 września 2020 r.</b>	<b>14 078</b>	<b>7 403</b>	<b>162</b>	<b>1 092</b>	<b>54</b>	<b>22 789</b>

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2020 r.

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

#### Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych w III kwartale 2020 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

3 kwartały 2019 r. narastająco*	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 31 grudnia 2018 r.	17 220	23 355	2 472	1 688	152	44 887
Przeniesienie do aktywów z tytułu praw do użytkowania	-	(1 176)	(1 158)	(1)	-	(2 335)
Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2019 r.	17 220	22 179	1 314	1 687	152	42 552
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>19 440</b>	<b>22 553</b>	<b>1 314</b>	<b>2 041</b>	<b>72</b>	<b>45 420</b>
Umorzenie na dzień 31 grudnia 2018 r.	3 700	13 880	1 551	789	-	19 921
Przeniesienie do aktywów z tytułu praw do użytkowania	-	(422)	(633)	(1)	-	(1 056)
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2019 r.	3 700	13 458	918	788	-	18 864
<b>Umorzenie na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>4 419</b>	<b>14 252</b>	<b>1 007</b>	<b>854</b>	<b>-</b>	<b>20 532</b>
<b>Wartość bilansowa netto na 30 września 2019 r.</b>	<b>15 021</b>	<b>8 301</b>	<b>308</b>	<b>1 187</b>	<b>72</b>	<b>24 889</b>

\* Dane przekształcone. Opis zmian przedstawiono w nocie 1.5.5.

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III 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 III kwartale 2019 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

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

3 kwartały 2020 r. narastająco	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2020 r.	556	15 316	570	3 740	20 182
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>556</b>	<b>17 704</b>	<b>524</b>	<b>4 056</b>	<b>22 840</b>
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2020 r.	7	2 127	170	1 003	3 307
<b>Umorzenie na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>13</b>	<b>4 142</b>	<b>196</b>	<b>1 879</b>	<b>6 230</b>
<b>Wartość bilansowa netto na 30 września 2020 r.</b>	<b>543</b>	<b>13 562</b>	<b>328</b>	<b>2 177</b>	<b>16 610</b>

3 kwartały 2019 r. narastająco*	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 31 grudnia 2018 r.	-	-	-	-	-
Przeniesienie z aktywów trwałych i wartości niematerialnych	241	-	754	525	1 520
Utworzenie zgodnie z MSSF 16	315	16 471	-	1 389	18 175
Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2019 r.	<b>556</b>	<b>16 471</b>	<b>754</b>	<b>1 914</b>	<b>19 695</b>
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>556</b>	<b>16 471</b>	<b>1 685</b>	<b>3 621</b>	<b>22 333</b>
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2019 r.	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>6</b>	<b>1 679</b>	<b>534</b>	<b>907</b>	<b>3 126</b>
<b>Wartość bilansowa netto na 30 września 2019 r.</b>	<b>550</b>	<b>14 792</b>	<b>1 151</b>	<b>2 714</b>	<b>19 207</b>

\* Dane przekształcone. Opis zmian przedstawiono w nocie 1.5.5.

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

3 kwartały 2020 r. narastająco	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 2020 r.	25 449	-	296	7 117	3 985	5 595	42 443
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>20 572</b>	<b>-</b>	<b>296</b>	<b>7 356</b>	<b>4 899</b>	<b>8 327</b>	<b>41 451</b>
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2020 r.	14 536	-	239	6 446	1 601	-	22 822
<b>Umorzenie na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>12 453</b>	<b>-</b>	<b>251</b>	<b>6 785</b>	<b>2 117</b>	<b>-</b>	<b>21 606</b>
Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2020 r.	-	-	-	-	-	988	988
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>988</b>	<b>988</b>
<b>Wartość bilansowa netto na 30 września 2020 r.</b>	<b>8 119</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>571</b>	<b>2 782</b>	<b>7 339</b>	<b>18 857</b>

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2020 r.**

Nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych w III kwartale 2020 r.**

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

3 kwartały 2019 r. narastająco	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	22 894	321	429	26 225	3 233	4 003	57 105
Przeniesienie z aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	(321)	-	-	-	-	(321)
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	22 894	-	429	26 225	3 233	4 003	56 785
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>23 248</b>	<b>-</b>	<b>519</b>	<b>26 377</b>	<b>4 885</b>	<b>8 633</b>	<b>63 662</b>
Umorzenie na dzień 1 stycznia 2019 r.	11 236	80	309	15 686	952	-	28 263
Przeniesienie z aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	(80)	-	-	-	-	(80)
Umorzenie na dzień 01.01.2019	11 236	-	309	15 686	952	-	28 183
<b>Umorzenie na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>13 707</b>	<b>-</b>	<b>341</b>	<b>17 213</b>	<b>1 426</b>	<b>-</b>	<b>32 687</b>
Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2019 r.	-	-	-	-	-	988	988
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>988</b>	<b>988</b>
<b>Wartość bilansowa netto na 30 września 2019 r.</b>	<b>9 541</b>	<b>-</b>	<b>178</b>	<b>9 164</b>	<b>3 459</b>	<b>7 645</b>	<b>29 987</b>

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2019 r.**

Nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

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

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

**1.7.4. Wartość firmy**

	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Atende Software sp. z o.o.	3 173	3 173	3 173	3 173
Atende Medica sp. z o.o.	2 523	2 523	2 523	2 523
Sputnik Software sp. z o.o. <sup>1</sup>	-	-	-	3 609
Phoenix Systems sp. z o.o.	860	860	860	860
TrustIT sp. z o.o.	323	323	323	323
OmniChip sp. z o.o.	499	499	499	499
Energy Data Lab sp. z o.o.	935	935	935	935
<b>Wartość firmy (netto)</b>	<b>8 312</b>	<b>8 312</b>	<b>8 312</b>	<b>11 921</b>

<sup>1</sup> Dnia 27 grudnia 2019 r. Emitent sprzedał 60% udziałów w Sputnik Software za cenę sprzedaży wynoszącą 16,2 mln zł.

**Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji**

Nie wystąpiły w III kwartale 2020 r.

**1.7.5. Zapasy**

	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Materiały na potrzeby produkcji	3 748	3 683	3 507	3 611
Półprodukty i produkcja w toku	5 450	3 269	4 512	5 093
Towary	4 220	3 056	1 332	3 194
<b>Zapasy brutto</b>	<b>13 418</b>	<b>10 008</b>	<b>9 351</b>	<b>11 898</b>
Odpis aktualizujący stan zapasów	3 175	3 120	3 043	3 043
<b>Zapasy netto</b>	<b>10 243</b>	<b>6 888</b>	<b>6 308</b>	<b>8 855</b>

**Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy**

3 kwartały 2020 r. narastająco	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>2 951</b>	<b>92</b>	<b>3 043</b>
Zwiększenie, w tym:	176	-	176
- utworzenie odpisów aktualizujących	176	-	176
Zmniejszenie, w tym:	44	-	44
- wykorzystanie odpisów	44	-	44
<b>Stan na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>3 083</b>	<b>92</b>	<b>3 175</b>

2019 r.	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>	<b>2 844</b>	<b>79</b>	<b>2 923</b>
Zwiększenie, w tym:	206	13	219
- utworzenie odpisów aktualizujących	206	13	219
Zmniejszenie, w tym:	99	-	99
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	28	-	28
- wykorzystanie odpisów	71	-	71
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>2 951</b>	<b>92</b>	<b>3 043</b>

3 kwartały 2019 r. narastająco	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>Stan na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>	<b>2 844</b>	<b>79</b>	<b>2 923</b>
Zwiększenie, w tym:	130	-	130
- utworzenie odpisów aktualizujących	130	-	130
Zmniejszenie, w tym:	10	-	10
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami	3	-	3
- wykorzystanie odpisów	7	-	7
<b>Stan na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>2 964</b>	<b>79</b>	<b>3 043</b>

Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku oraz aktualizujące produkty gotowe nie wystąpiły w prezentowanych okresach. 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

	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Należności handlowe krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>33 759</b>	<b>36 954</b>	<b>62 601</b>	<b>52 306</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	30	-
- od pozostałych jednostek	33 759	36 954	62 571	52 306
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	587	587	663	820
<b>Należności handlowe krótkoterminowe brutto</b>	<b>34 346</b>	<b>37 541</b>	<b>63 264</b>	<b>53 126</b>

Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego na 30 września 2020 r. wynosiły 182 tys. zł, na 31 grudnia 2019 r. 83 tys. zł, a na 30 września 2019 r. 471 tys. zł.

### Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	3 kwartały 2020 r. narastająco	2019 r.	3 kwartały 2019 r. narastająco
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu</b>	<b>663</b>	<b>817</b>	<b>817</b>
Zwiększenie, w tym:	50	191	76
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	50	191	76
Zmniejszenie, w tym:	126	344	73
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	70	73	73
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	56	-	-
- eliminacja odpisu aktualizującego w spółce Sputnik Software, która nie należała do Grupy Atende na dzień 31.12.2019	-	271	-
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b>	<b>587</b>	<b>663</b>	<b>820</b>

### 1.7.7. Pozostałe należności

	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>1 674</b>	<b>1 249</b>	<b>989</b>	<b>1 112</b>
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	497	653	435	506
- zaliczki na dostawy	74	12	115	107
- z tytułu wpłaconych kaucji i wadium	111	81	69	158
- z tytułu niewypłaconych dotacji	474	311	275	-
- od pracowników	44	-	-	21
- wycena instrumentów pochodnych	456	-	-	92
- inne	19	192	94	228
Odpisy aktualizujące	63	63	13	8
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>1 737</b>	<b>1 312</b>	<b>1 002</b>	<b>1 120</b>

Wszystkie pozostałe należności to należności krótkoterminowe, od pozostałych jednostek.

### 1.7.8. Pozostałe zobowiązania

	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych</b>	<b>5 732</b>	<b>3 814</b>	<b>10 406</b>	<b>5 890</b>
- podatek VAT	4 450	2 140	8 816	3 823
- podatek dochodowy od osób fizycznych	361	436	550	496
- składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	900	1 222	1 028	1 563
- pozostałe	21	16	12	8
<b>Pozostałe zobowiązania</b>	<b>848</b>	<b>8 866</b>	<b>562</b>	<b>672</b>
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	182	244	174	505
- zobowiązania z tytułu wypłaty dywidendy	-	7 996	-	-
- inne zobowiązania	666	626	388	167
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>3 472</b>	<b>3 028</b>	<b>5 293</b>	<b>4 698</b>
- z tytułu urlopów	1 460	1 460	1 332	1 420
- z tytułu premii i wynagrodzeń	906	861	2 458	2 010
- z tytułu niezafakturowanych kosztów	1 106	707	1 424	1 263
- pozostałe	-	-	79	5
<b>Razem pozostałe zobowiązania, w tym:</b>	<b>10 052</b>	<b>15 708</b>	<b>16 261</b>	<b>11 259</b>
- długoterminowe	122	122	180	101
- krótkoterminowe	9 930	15 586	16 081	11 158

### 1.7.9. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

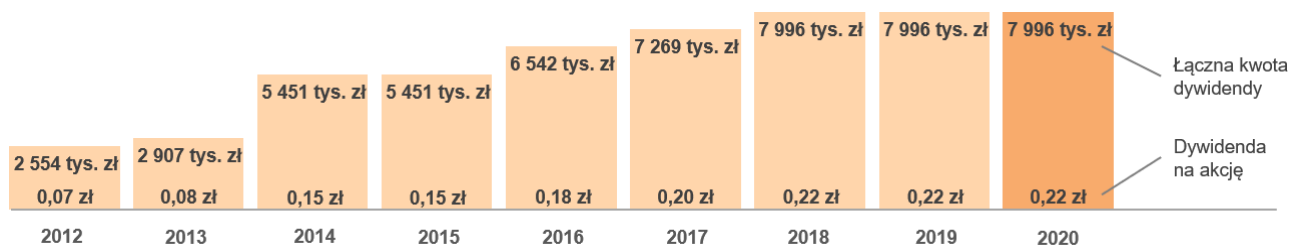
	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>945</b>	<b>945</b>	<b>974</b>	<b>957</b>
- na świadczenia emerytalne i rentowe	398	398	398	450
- na nagrody jubileuszowe	547	547	576	507
<b>Razem, w tym:</b>	<b>945</b>	<b>945</b>	<b>974</b>	<b>957</b>
- długoterminowe	786	786	786	888
- krótkoterminowe	159	159	188	69

### 1.7.10. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły w okresie 3 kwartałów 2020 r. i 2019 r.

### 1.7.11. Wypłacona (lub zadeklarowana) dywidenda

Dnia 25 czerwca 2020 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki Atende S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku. Na mocy ww. uchwały zwyczajne walne zgromadzenie postanowiło przeznaczyć kwotę w łącznej wysokości 7 995 535,68 zł pochodzącą z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019 wynoszącego 14 056 137,26 zł na wypłatę dywidendy. Oznacza to wartość dywidendy na jedną akcję w kwocie 0,22 zł.



Zgodnie z podjętą uchwałą zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 24 lipca 2020 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 10 sierpnia 2020 r. Dywidendą objęto wszystkie akcje Spółki w liczbie 36 343 344.

#### 1.7.12. 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.

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

Nie wystąpiły w okresie 3 kwartałów 2020 r. i 2019 r.

#### 1.7.14. Zobowiązania warunkowe, zabezpieczenia na aktywach oraz udzielone gwarancje i poręczenia

Zabezpieczenia na aktywach Grupy	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Zabezpieczenia wierzytelności banków z tytułu udzielonych kredytów	51 500	51 500	51 500	53 500
Zabezpieczenia zawartych umów leasingowych	-	-	-	304
<b>Razem zabezpieczenia na aktywach Grupy</b>	<b>51 500</b>	<b>51 500</b>	<b>51 500</b>	<b>53 804</b>

Na dni 30 września 2020 r., 30 czerwca 2020 r. oraz 31 grudnia 2019 r.:

- o na kwotę 51 500 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 Santander Bank Polska SA (dawniej BZ WBK - Bank Zachodni WBK SA) kredytu w rachunku bieżącym.

Na dzień 30 września 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 na kwotę 304 tys. zł składają się weksle stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Sputnik Software sp. z o.o. umów leasingowych.

Udzielone gwarancje i poręczenia	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	12 483	11 909	10 756	12 360
Poręczenie spłaty zobowiązań leasingowych	2 857	2 907	2 827	2 916
Poręczenie spłaty weksla	400	400	400	-
<b>Razem udzielone gwarancje i poręczenia</b>	<b>15 740</b>	<b>15 216</b>	<b>13 983</b>	<b>15 276</b>

Na dzień 30 września 2020 r.:

- o na kwotę 12 483 tys. zł składają się:
  - 9 692 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
  - 2 018 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Software sp. z o.o.;



- 448 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.;
- 275 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest A2 Customer Care 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 Codeshine sp. z o.o.;
- o kwota 2 857 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umów leasingu operacyjnego zawartych przez TrustIT sp. z o.o.;
- o kwota 400 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umowy zawartej przez Phoenix Systems sp. z o.o.

Na dzień 30 czerwca 2020 r.:

- o Na kwotę 11 909 tys. zł składają się:
  - 9 305 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
  - 682 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.;
  - 1 872 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 Codeshine sp. z o.o.;
- o kwota 2 907 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umów leasingu operacyjnego zawartych przez TrustIT sp. z o.o.;
- o kwota 400 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umowy zawartej przez Phoenix Systems sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2019 r.:

- o na kwotę 10 756 tys. zł składają się:
  - 8 698 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
  - 881 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 A2 Customer Care sp. z o.o.;
  - 422 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest A2 Customer Care 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 Codeshine sp. z o.o. (daw. Energy Data Lab sp. z o.o.);
- o kwota 2 827 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umów leasingu operacyjnego zawartych przez TrustIT sp. z o.o.;
- o kwota 400 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umowy zawartej przez Phoenix Systems sp. z o.o.

Na dzień 30 września 2019 r.:

- o na kwotę 12 360 tys. zł składają się:
  - 7 610 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
  - 3 131 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Sputnik Software sp. z o.o.;
  - 864 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 2 916 tys. zł dotyczy poręczenia przez Atende S.A. zobowiązań wynikających z umów leasingu operacyjnego zawartych przez TrustIT sp. z o.o.

### 1.7.15. Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Aktywa finansowe</b>				
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	75 427	72 450	100 019	67 677
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	456	-	-	92
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	80	80	80	80
<b>Zobowiązania finansowe</b>				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	65 165	56 154	70 673	70 674
Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	-	50	205	50

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

W ramach kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Należności handlowe oraz aktywa z tyt. umów z klientami	50 034	51 039	75 894	61 340
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	355	413	527	5 756
Należności z tytułu leasingu finansowego	25 038	20 999	15 398	581
Należności z tytułu sprzedaży udziałów spółki Sputnik Software	-	-	8 200	-
<b>Razem</b>	<b>75 427</b>	<b>72 450</b>	<b>100 019</b>	<b>67 677</b>

W ramach zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 801	4 571	6 152	18 450
Zobowiązania handlowe	28 247	20 620	37 552	22 157
Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu niezafakturowanych kosztów	1 106	707	1 424	1 263
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 092	18 819	17 239	22 782
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	2 165	2 489	3 279	
Zobowiązania z tytułu cesji należności	7 643	8 799	5 027	5 926
Pozostałe zobowiązania – nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	111	149	-	96
<b>Razem</b>	<b>65 165</b>	<b>56 154</b>	<b>70 673</b>	<b>70 674</b>

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

#### Rachunkowość zabezpieczeń

W okresie 3 kwartałów 2020 r. oraz w 2019 r. Emitent nie stosował rachunkowości zabezpieczeń.

#### Instrumenty pochodne

W okresie 3 kwartałów 2020 r. oraz w 2019 r. instrumenty pochodne wystąpiły jedynie w spółce Atende i dotyczyły transakcji walutowych typu *forward*.

**1.7.16. Przychody**

	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco
Przychody ze sprzedaży	54 192	58 475	148 267	205 593
Pozostałe przychody operacyjne	812	21	1 296	617
Przychody finansowe	588	126	855	333
<b>Suma przychodów ogółem</b>	<b>55 592</b>	<b>58 622</b>	<b>150 418</b>	<b>206 543</b>

	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco
Dostawy sprzętu	22 118	22 535	57 811	95 309
Usługi wdrożeniowe, integracyjne i pozostałe	4 686	3 729	12 964	10 532
Usługi serwisowe i utrzymaniowe	15 299	21 273	42 717	68 063
Usługi specjalistyczne (audyty, projekty techniczne, opracowanie koncepcji)	3 191	1 814	7 322	7 585
Usługi związane z transmisją danych	7 726	5 581	24 815	15 335
Usługi informatyczne dla sektora medycznego	1 510	2 428	3 392	6 010
Usługi związane z tworzeniem i wdrażaniem systemów informatycznych dla sektora publicznego	-	1 480	-	3 124
Pozostałe usługi	562	1 018	2 035	3 465
Wyłączenia konsolidacyjne	(900)	(1 383)	(2 789)	(3 830)
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>54 192</b>	<b>58 475</b>	<b>148 267</b>	<b>205 593</b>

Podział przychodów według sposobu spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco
Przychody ujmowane w momencie spełnienia	44 197	41 163	113 679	153 909
Przychody ujmowane w trakcie spełniania	9 995	17 312	34 588	51 684
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>54 192</b>	<b>58 475</b>	<b>148 267</b>	<b>205 593</b>

Salda dotyczące umów z klientami	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
Należności handlowe długo i krótkoterminowe	33 941	37 132	62 774	52 471
Aktywa z tytułu umów z klientami	16 093	13 908	13 120	8 869
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	21 514	24 974	23 137	30 842

	3 kwartały 2020 r. narastająco		2019 r.		3 kwartały 2019 r. narastająco	
	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	-	(14 686)	-	(31 874)	-	(22 387)
Zwiększenie z tytułu płatności dokonanych przez Klientów lub rozpoznania należności za zobowiązanie do wykonania świadczenia niespełnione w całości lub częściowo	-	13 063	-	14 095	-	12 313
Zmiana aktywów z tytułu umowy na skutek uznania wynagrodzenia za bezwarunkowe	8 465	-	3 974	-	5 040	-

**1.7.17. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

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

**1.7.18. Zdarzenia po dacie bilansowej**

Nie wystąpiły.

**1.7.19. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w III kwartale 2020 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, XIV 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 dwudziestoletnie doświadczenie będące wynikiem realizacji wielu projektów wdrożeniowych. Wdrożenia te wyróżniają się nie tylko wysoką jakością świadczonych prac, ale też najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania. Dodatkowo Atende posiada kompetencje w zakresie tworzenia oprogramowania oraz oferuje outsourcing IT i usługi *cloud computing*. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

Poprzez spółki zależne Grupa Kapitałowa Emitenta realizuje działania w innych atrakcyjnych niszach rynku IT. Atende Software sp. z o.o. specjalizuje się w innowacyjnym oprogramowaniu do dystrybucji treści multimedialnych w Internecie i do inteligentnych sieci energetycznych (ang. *Smart Grid*) oraz w cyberbezpieczeństwie. 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, Codeshine 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.

### **2.2. Skład organów Spółki**

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

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

W III kwartale 2020 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

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

- Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Małyśka – członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Matusiak – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Mizelińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

W III kwartale 2020 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

## 2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

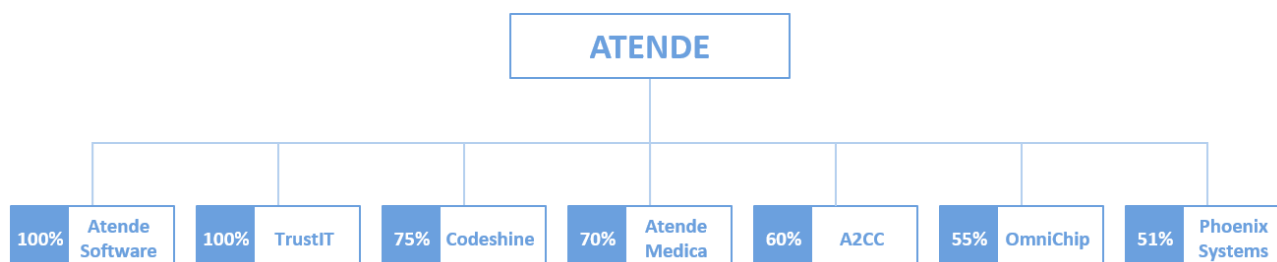
### 2.3.1. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa Kapitałowa Atende składała się z 8 podmiotów:

- o jednostki dominującej Atende S.A.,
- o 7 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,
  - Codeshine sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, której Emitent posiada 75,31% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Atende Medica sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której Emitent posiada 69,91% 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, której Emitent posiada 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Spółki z Grupy Atende zostały utworzone na czas nieokreślony.

Struktura Grupy Kapitałowej na koniec okresu objętego sprawozdaniem.



### 2.3.2. Jednostki podlegające i niepodlegające konsolidacji

Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną. Informacje na temat konsolidacji zamieszczono w pkt. 1.5.3 niniejszego skonsolidowanego raportu kwartalnego.

### 2.3.3. Zmiany organizacji Grupy Kapitałowej

Zmiany organizacji Grupy Kapitałowej w III kwartale 2020 r. nie wystąpiły.

## 2.4. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w III kwartale 2020 r.

Grupa Atende osiągnęła w III kwartale oraz narastająco w trzech kwartałach 2020 r. lepsze wyniki, niż w analogicznych okresach roku poprzedniego. Pomimo niższych przychodów ze sprzedaży wypracowano wyższe niż rok wcześniej zyski brutto na sprzedaży, na działalności operacyjnej i netto. Udało się to osiągnąć pomimo niekonsolidowania w 2020 r. wyników Sputnik Software, ponieważ posiadane w spółce udziały Emitent sprzedał pod koniec 2019 r. Biorąc to pod uwagę oraz tegoroczną, wyjątkową sytuację gospodarczą związaną z pandemią, Zarząd Atende ocenia wypracowane wyniki jako bardzo dobre.

W III kwartale 2020 r. Grupa Atende z niższych o 7% niż rok wcześniej przychodów ze sprzedaży, które wyniosły 54 192 tys. zł, wypracowała wyższy o 18% r/r zysk brutto na sprzedaży w wysokości 17 840 tys. zł. W efekcie tego oraz dzięki utrzymaniu kosztów ogólnego zarządu na poziomie zbliżonym do ubiegłorocznego, poprawie uległy zysk na działalności operacyjnej

(2 776 tys. zł wobec 40 tys. zł rok wcześniej), zysk EBITDA (6 030 tys. zł, wzrost o 51% r/r) oraz wynik netto\* Grupy Atende (zysk 1 811 tys. zł wobec straty 1 400 tys. zł w III kwartale 2019 r.).

W okresie 3 kwartałów 2020 r. skonsolidowane przychody ze sprzedaży były niższe niż rok wcześniej (148 267 tys. zł, spadek o 28% r/r). Jednak wyższy o 4% r/r zysk brutto na sprzedaży, który wyniósł 50 390 tys. zł, oraz niższe koszty ogólnego zarządu spowodowały zwiększenie zysku operacyjnego o 137% r/r do kwoty 5 598 tys. zł, a zysku EBITDA o 18% r/r do 15 281 tys. zł. Zysk netto Grupy Atende w okresie 3 kwartałów wyniósł 3 090 tys. zł wobec straty 558 tys. zł rok wcześniej.

Wybrane dane finansowe Grupy Atende	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	Zmiana	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	54 192	58 475	(7)%	148 267	205 593	(28)%
Zysk brutto na sprzedaży	17 840	15 078	18%	50 390	48 281	4%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>32,9%</i>	<i>25,8%</i>	<i>7,1 p.p.</i>	<i>34,0%</i>	<i>23,5%</i>	<i>10,5 p.p.</i>
Koszty ogólnego zarządu	15 046	14 899	1%	45 031	46 091	(2)%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 776	40	6 840%	5 598	2 361	137%
EBITDA <sup>1</sup>	6 030	3 996	51%	15 281	12 955	18%
Wynik na działalności finansowej	(182)	(1 088)	-	(1 518)	(1 701)	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 594	(1 048)	-	4 080	660	518%
Zysk (strata) netto <sup>2</sup>	1 811	(1 400)	-	3 090	(558)	

<sup>1</sup> EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

<sup>2</sup> Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego

Łączny wpływ spółek zależnych na skonsolidowane zyski, na poziomach operacyjnym, przed opodatkowaniem oraz netto, osiągnięte w III kwartale 2020 r., był dodatni. Spośród spółek zależnych największy pozytywny wpływ na wyniki miały spółki Atende Software i Phoenix Systems. Dodatkowo wyniki wypracowały również pozostałe spółki, z wyłączeniem Codeshine, które zanotowało niewielką stratę.

Spółka Atende w III kwartale 2020 r. z przychodów ze sprzedaży na poziomie zbliżonym do ubiegłorocznego (41 140 tys. zł, zmniejszenie o 2% r/r) uzyskała wyższy o 36% r/r zysk brutto na sprzedaży (8 650 tys. zł). Dodatkowo Spółka obniżyła koszty ogólnego zarządu do 7 664 tys. zł, czyli o 4% r/r. Dzięki temu Atende wypracowało znacznie lepsze niż rok wcześniej wyniki na poziomie operacyjnym (zysk 979 tys. zł vs. strata 1 723 tys. zł rok wcześniej), EBITDA (zysk 2 640 tys. zł vs. 60 tys. zł w III kwartale 2019 r.) i netto (zysk 820 tys. zł vs. strata 2 040 tys. zł rok wcześniej).

Wybrane dane finansowe Atende S.A.	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	Zmiana	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	41 140	41 992	(2)%	110 672	161 152	(31)%
Zysk brutto na sprzedaży	8 650	6 337	36%	25 564	24 289	5%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>21,0%</i>	<i>15,1%</i>	<i>4,9 p.p.</i>	<i>23,1%</i>	<i>15,1%</i>	<i>8,0 p.p.</i>
Koszty ogólnego zarządu	7 664	8 021	(4)%	23 991	25 026	(4)%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	979	(1 723)	-	1 727	(677)	-
EBITDA <sup>1</sup>	2 640	60	4 300%	6 794	4 643	46%
Wynik na działalności finansowej	63	(755)	-	(795)	4 637	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 042	(2 478)	-	932	3 960	(76)%
Zysk (strata) netto	820	(2 040)	-	667	4 221	(84)%

<sup>1</sup> EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

\* Wynik netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego



Podobnie w okresie 3 kwartałów 2020 r. Atende wypracowało wyższy zysk brutto na sprzedaży (wzrost o 5% r/r do 25 564 tys. zł) z niższych niż rok wcześniej przychodów (zmniejszenie o 31% r/r do 110 672 tys. zł). Dzięki obniżeniu kosztów ogólnego zarządu (o 4% r/r) poprawie uległy wyniki na poziomie operacyjnym (1 727 tys. zł vs. strata 677 tys. zł rok wcześniej) oraz EBITDA (wzrost zysku do 6 794 tys. zł z 4 643 tys. zł rok wcześniej, czyli o 46% r/r). Przychody finansowe w raportowanym okresie były na znacznie niższym poziomie niż rok wcześniej, głównie z powodu dywidend (w 2020 r. 0 tys. zł, w 2019 r.: 5 856 tys. zł). W efekcie powyższego narastający zysk netto w okresie 3 kwartałów 2020 r. wyniósł 667 tys. zł wobec 4 221 tys. zł rok wcześniej.

### Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg segmentów rynku

W segmencie integracji systemów teleinformatycznych Atende w III kwartale 2020 r. ze zbliżonych do osiągniętych rok wcześniej przychodów (niższy poziom o 0,8 mln zł, czyli o 2% r/r) wypracowano wyższą o 20% r/r marżę ze sprzedaży. Na poziomie wyniku EBITDA zanotowano zysk w wysokości 2 560 tys. zł, wobec straty 83 tys. zł w III kwartale 2019 r. W okresie 3 kwartałów br. przychody ze sprzedaży były niższe o 50,5 mln zł niż rok wcześniej, co oznacza zmniejszenie o 32% r/r, głównie w wyniku znacznie mniejszej sprzedaży do klientów sektora przemysł, handel, usługi (spadek o 26,5 mln zł w stosunku do trzech kwartałów 2019 r.) oraz sektora publicznego (spadek o 16,4 mln zł). W następstwie wypracowania wyższej o 2% r/r marży ze sprzedaży oraz niższych kosztów, narastający zysk EBITDA segmentu wyniósł 6,5 mln zł, wobec 4,2 mln zł rok wcześniej.

Skonsolidowana sprzedaż wg segmentów rynku <sup>1</sup>	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	Zmiana	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco	Zmiana
<b>Integracja systemów teleinformatycznych Atende</b>						
Przychody ze sprzedaży	40 895	41 703	(2)%	109 758	160 289	(32)%
Marża ze sprzedaży <sup>2</sup>	13 076	10 858	20%	39 163	38 460	2%
% marża ze sprzedaży	32,0%	26,0%	6,0 p.p.	35,7%	24,0%	11,7 p.p.
EBITDA <sup>3</sup>	2 560	(83)	-	6 452	4 213	53%
<b>Integracja systemów teleinformatycznych spółek zależnych</b>						
Przychody ze sprzedaży	13 952	17 866	(22)%	40 384	48 271	(16)%
Marża ze sprzedaży <sup>2</sup>	10 912	12 130	(10)%	30 207	33 861	(11)%
% marża ze sprzedaży	78,2%	67,9%	10,3 p.p.	74,8%	70,1%	4,7 p.p.
EBITDA <sup>3</sup>	3 465	4 235	(18)%	8 737	9 217	(5)%

<sup>1</sup> Bez wyłączeń konsolidacyjnych oraz przychodów pozostałych

<sup>2</sup> Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży - Koszty sprzedaży zmienne

<sup>3</sup> EBITDA = Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

Z kolei w segmencie integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych w III kwartale 2020 r. przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o 22% r/r, z których spółki wypracowały marżę ze sprzedaży na poziomie niższym o 10% w stosunku do III kwartału 2019 r. Narastająco, w okresie 3 kwartałów br., z niższych przychodów wobec uzyskanych rok wcześniej (zmniejszenie o 16% r/r) spółki zrealizowały niższą o 11% r/r marżę ze sprzedaży. Wynik EBITDA uległ pogorszeniu, zarówno w III kwartale 2020 r., jak i narastająco, odpowiednio o 18% i 5% r/r. Główny negatywny wpływ na osiągnięte wyniki w bieżącym roku miało zaprzestanie konsolidacji wyników spółki Sputnik Software, której wszystkie posiadane przez Emitenta udziały zostały sprzedane 27 grudnia 2019 r. Sputnik Software w okresie 3 kwartałów 2019 r. wypracował 15,5 mln zł przychodów ze sprzedaży, 10,8 mln zł marży ze sprzedaży i 3,4 mln zł zysku EBITDA. Sumaryczne wyniki spółek zależnych, które obecnie wchodzi w skład Grupy Kapitałowej, są wyższe niż rok wcześniej, zarówno w III kwartale br., jak i narastająco. Największy, pozytywny wpływ na wyniki segmentu miały spółki Atende Software i A2CC.

### Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku

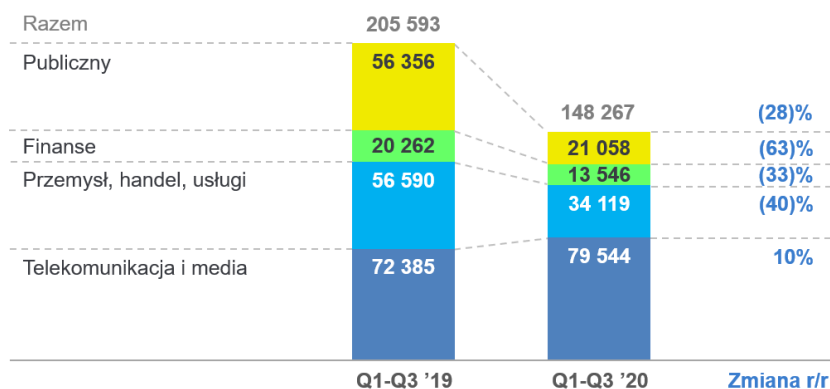
Zarówno w III kwartale, jak i narastająco w trzech kwartałach 2020 r., Grupa Atende zrealizowała sprzedaż wyższą niż rok wcześniej w sektorze telekomunikacji i mediów. Największy wpływ na spadek skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w okresie trzech kwartałów rok do roku miał sektor publiczny, w którym przychody zmniejszyły się o 35,3 mln zł r/r. Wynika to głównie z powodu trwających ograniczeń zamówień przez podmioty publiczne oraz braku konsolidacji w 2020 r. wyników spółki Sputnik Software działającej na rynku publicznym, której udziały zostały sprzedane pod koniec 2019 r. (15,5 mln zł przychodów w 3 kwartałach 2019 r.).

Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów, Grupa Atende uzyskała w III kwartale 2020 r. przychody ze sprzedaży na poziomie wyższym o 21% r/r, a narastająco trzech kwartałach br. o 10% r/r. Przychody z tego



sektora stanowiły 54% całkowitych skonsolidowanych przychodów w okresie 3 kwartałów 2020 r. wobec 35% 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 44,6 mln zł w okresie trzech kwartałów br., co oznacza wzrost o 18% r/r. Poza spółką Atende sprzedaż do klientów sektora telekomunikacji i mediów realizuje Atende Software, świadcząc usługi dystrybucji treści multimedialnych. Przychody Atende Software ze sprzedaży tych usług do klientów sektora wyniosły w okresie trzech kwartałów 2020 r. 20,9 mln zł, co oznacza wzrost o 56% r/r.

Sprzedaż Grupy Atende wg sektorów wyniku



Drugim sektorem pod względem wielkości sprzedaży w raportowanym okresie był sektor przemysł, handel, usługi. Przychody od klientów sektora w III kwartale br. były wyższe niż rok wcześniej o 9%, zaś narastająco w okresie 3 kwartałów niższe o 40% r/r. Udział sektora w skonsolidowanych przychodach w trzech kwartałach br. zmniejszył się do 23% z 28% rok wcześniej. Największe projekty dotyczyły outsourcingu usług IT w spółce informatycznej (2,2 mln zł) oraz modernizacji infrastruktury technicznej w spółce przemysłowej (1,0 mln zł). Warte podkreślenia są trwające ograniczenia w zamówieniach informatycznych w podsektorze energetyki, z którego Atende realizowało znaczne przychody w poprzednich latach. Narastająco w 3 kwartałach 2020 r. sprzedaż do spółek energetycznych wyniosła 2,8 mln zł, podczas gdy w całym 2019 r. wyniosła 12,0 mln zł, zaś w 2018 r. 18,0 mln zł. Działalność związana z inteligentnymi sieciami energetycznymi, realizowana przez Atende Software, przyniosła 2,7 mln zł wobec 2,5 mln zł rok wcześniej. Z kolei spółka A2CC uzyskała od klientów sektora przychody, z usług wdrażania specjalistycznych rozwiązań w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP, w wysokości 3,6 mln zł w porównaniu z 2,0 mln zł w analogicznym okresie 2019 r.

Przychody od klientów sektora publicznego zmniejszyły się w III kwartale br. o 47% r/r, a narastająco w trzech kwartałach o 63% r/r. W okresie 3 kwartałów 2020 r. przychody z sektora publicznego stanowiły 14% całkowitych skonsolidowanych przychodów wobec 27% rok wcześniej. Powodem zmniejszenia sprzedaży w sektorze przez Grupę Atende, tak jak już wcześniej wspomniano, były ograniczenia zamówień przez podmioty publiczne oraz sprzedaż przez Emitenta spółki Sputnik Software. Największe projekty w okresie 3 kwartałów 2020 r., realizowane przez Atende, dotyczyły rozbudowy trójśrodkowego środowiska platformy wirtualizacji dla Ministerstwa Obrony Narodowej (4,2 mln zł) oraz budowy laboratorium nowych technologii IT na uczelni wyższej (1,5 mln zł). Działająca na rynku publicznym Atende Medica wypracowała 3,6 mln zł przychodów ze sprzedaży wobec 7,7 mln zł rok wcześniej. Spadek ten w dużej mierze jest następstwem opóźnień przetargów i wdrożeń spowodowanych przez pandemię oraz znacznie mniejszego udziału sprzedaży sprzętu w realizowanych projektach.

Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	Zmiana	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco	Zmiana
Telekomunikacja i media	28 578	23 560	21%	79 544	72 385	10%
Publiczny	8 157	15 385	(47)%	21 058	56 356	(63)%
Przemysł, handel, usługi	12 881	11 852	9%	34 119	56 590	(40)%
Finanse	4 575	7 678	(40)%	13 546	20 262	(33)%
<b>RAZEM</b>	<b>54 192</b>	<b>58 475</b>	<b>(7)%</b>	<b>148 267</b>	<b>205 593</b>	<b>(28)%</b>

Skonsolidowana sprzedaż do klientów sektora finansowego, realizowana praktycznie w całości przez spółkę Atende, zmalała w III kwartale 2020 r. o 40% r/r, a narastająco w trzech kwartałach br. o 33%. Udział sektora w skonsolidowanych przychodach w okresie 3 kwartałów br. wyniósł 9%, w porównaniu z 10% rok wcześniej. W ramach sektora sprzedaż do banków, firm ubezpieczeniowych i podmiotów rynku kapitałowego była na zbliżonym do siebie poziomie i wyniosła po ok. 30% w okresie trzech

kwartałów 2020 r. Największe realizacje w sektorze dotyczyły modernizacji infrastruktury sieciowej w domu maklerskim (o wartości 2,5 mln zł) oraz banku (0,6 mln zł). Dodatkowo, realizowane były mniejsze kontrakty dla szeregu podmiotów sektora finansowego, 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 III kwartale 2020 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 multimedialnym, spółka w dalszym ciągu odnotowywała pozytywny wpływ pandemii COVID-19 na całokształt działalności operacyjnej. Wzrost wolumenu danych obsługiwanych przez system redGalaxy CDN we wrześniu 2020 r. względem sierpnia 2020 r. wyniósł ponad 70%. Istotnym wydarzeniem było również ugruntowanie współpracy z TV Play Baltics AS, co przełożyło się na skuteczną i systematyczną realizację zleconych prac rozwojowych. W okresie objętym sprawozdaniem rozpoczęto także realizację i rozliczanie projektu dofinansowanego ze środków UE pt. "Prace badawczo-rozwojowe nad stworzeniem platformy do klasyfikacji obiektów opartej o technologię Sztucznej Inteligencji oraz technologię przetwarzania obrazu". Projekt jest realizowany w konsorcjum z Actum Lab sp z. o.o., termin jego zakończenia przypada na grudzień 2021 r., a całkowita wartość dofinansowania wnioskowanego przez spółkę wynosi 2 050 tys. zł. Powyższe osiągnięcia skutkują istotnym wzrostem przychodów w segmencie multimedialnym – dla okresu 3 kwartałów 2020 r. osiągnął on wartość 56% r/r.

W sektorze inteligentnych sieci energetycznych Atende Software realizowała dwa duże projekty dla Energa Operator S.A., dotyczące wdrożenia nowych funkcjonalności i rozwoju systemu Centralnej Bazy Pomiarów o łącznej wartości wynoszącej 7,9 mln zł. Realizacja tych projektów zaplanowana jest na lata 2020-2021. Spółka również rozwijała oprogramowanie AMI (ang. *Advanced Metering Infrastructure*), dostosowując je do świadczenia usług w modelu chmurowym, w szczególności w celu pozyskania nowych 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 klastrami energetycznymi (realizacja do IV kwartału 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 prowadzono dalszy, aktywny rozwój platformy redGuardian. Rozwiązanie to jest pierwszym polskim produktem służącym do ochrony przed atakami DDoS (ang. *Distributed Denial of Service*) i jest oferowane zarówno w modelu wdrożeniowym (w formie licencji na oprogramowanie), jak i usługowym (w trybie tzw. *scrubbing center*). W okresie objętym sprawozdaniem, spółka była zaangażowana w procesy ofertowe (RFI/RFP) na rzecz największych operatorów telekomunikacyjnych i dostawców usług hostingu na polskim rynku.

Spółka **Atende Medica**, oferująca rozwiązania informatyczne dla sektora medycznego, w III kwartale 2020 r. skupiała się na bieżącej obsłudze klienta oraz kontynuacji realizacji wdrożeń systemów informatycznych rozpoczętych w poprzednich okresach. Spółka koncentrowała się również na wsparciu placówek medycznych w zakresie dostosowania systemu informatycznego do wymogów, jakie stawia trwająca pandemia COVID-19. W okresie tym pomyślnie zakończyły się prace mające na celu udostępnienie placówkom medycznym, obsługiwanym przez Atende Medica, funkcjonalności e-Skierowania. Udostępnienie tej funkcjonalności przed wymaganym terminem przyczyniło się do możliwości uzyskania przez placówki medyczne dodatkowego finansowania z Narodowego Funduszu Zdrowia, które w okresie pandemii jest szczególnie istotne. Dodatkowo, w fazę realizacyjną wkroczył projekt realizowany dla salonów optycznych Vision Express. Z końcem sierpnia br. aplikacja z powodzeniem została uruchomiona we wszystkich salonach w Polsce, generując spółce regularny comiesięczny przychód. Pod koniec III kwartału br. rozpoczęły się prace nad dostosowaniem systemu Medicus On-Line do wymogów postawionych w ogłoszonym przez Centrum e-Zdrowia Pilotażu EDM oraz do integracji z ogólnopolskim systemem TOPSOR. Realizacja tych prac będzie miała wpływ na przychody spółki w kolejnych kwartałach.

W III kwartale 2020 r. spółka **Phoenix Systems**, rozwijająca system operacyjny Phoenix-RTOS przeznaczony dla Internetu Rzeczy, realizowała szereg projektów. We współpracy z Apator Metrix zrealizowała pierwszy etap kontraktu na oprogramowanie dla najnowszej generacji gazomierzy inteligentnych, dotyczący uruchomienia zdalnego odczytu liczników gazu przez system nadrzędny. Dla Apator S.A. spółka kontynuowała prace w zakresie opracowania inteligentnego licznika energii elektrycznej (przewidywane zakończenie prac to koniec roku). Spółka rozwijała także oprogramowanie platformy Zestawu Koncentratorowo – Bilansującego dla Energa Operator S.A. W ramach tego kontraktu zakończono prace nad implementacją standardu komunikacji PRIME 1.4 w paśmie CENELEC A. W ramach projektu opracowania innowacyjnego licznika energii elektrycznej dla klastrów energii dla Atende Software, przeprowadzono testy potwierdzające zgodność z wymaganiami normatywnymi zawartymi w dyrektywie MID.

Spółka **OmniChip**, zajmująca się projektowaniem urządzeń elektronicznych i układów scalonych, w III kwartale br. realizowała prace projektowe dla trzech zewnętrznych firm półprzewodnikowych. Spółka pracowała także nad komercjalizacją

półprzewodnikowego IP (ang. *Intellectual Property*, własność intelektualna), powstałego w ramach projektu ActiveBlocker, oraz nad projektem „Uniwersalna platforma sprzętowa wspierająca gry dla niewidomych i słabowidzących ze szczególnym uwzględnieniem gier wieloosobowych i integrujących”, dofinansowanym przez NCBR w ramach programu GameInn. Równolegle spółka kontynuowała sprzedaż własnych produktów.

Spółka **TrustIT**, specjalizująca się w świadczeniu usług zdalnego utrzymania systemów IT, w III kwartale 2020 r. konsekwentnie obsługiwała swoich klientów. Pomimo trudnej sytuacji rynkowej wielu klientów, firma utrzymała kwartalne przychody powyżej 1,2 mln zł odnotowując zysk z działalności operacyjnej. Spółka równolegle kontynuowała prace nad wdrożeniem systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji ISO 27001. Warte podkreślenia są wygrane w dwóch dużych przetargach, które będą miały istotny wpływ na funkcjonowanie firmy w najbliższych latach. Pierwszy przetarg dotyczy przedłużenia o następne trzy lata umowy na kompleksową opiekę informatyczną dużej firmy projektowej. Drugi wygrany przetarg dotyczy umowy na integrację systemów informatycznych dwóch dużych firm ubezpieczeniowych. Harmonogram prac integracyjnych zakłada działania przez najbliższe półtora roku i opiewa na sumę około 0,5 mln zł.

W III kwartale 2020 r. spółka **Codeshine**, specjalizująca się w tworzeniu nowoczesnego oprogramowania internetowego i mobilnego kontynuowała strategię biznesową i marketingową ustaloną na 2020 r. Miała ona na celu zwiększenie zasięgu sprzedaży, zbudowanie nowych kanałów pozyskiwania klientów oraz poprawienie rozpoznawalności marki Codeshine na arenie software house'ów. Intensywne działania sprzedażowe poskutkowały pozyskaniem nowych projektów dla jednostek publicznych oraz kontynuację i rozwój oprogramowania dostarczonego klientom w 2019 r. Dodatkowo pojawiły się pierwsze zapytania z rynków zagranicznych (USA, Wielka Brytania).

Spółka **A2 Customer Care**, zajmująca się kompleksowym wdrażaniem specjalistycznych rozwiązań w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP, w III kwartale br. konsekwentnie realizowała umowę ramową, podpisaną w IV kwartale 2018 r., na realizację usług wsparcia i rozwoju systemów klienta w sektorze gazowym (umowa 3-letnia). Dodatkowo spółka rozpoczęła pilotażowe wdrożenie rozwiązania SAP EDM (ang. *Energy Data Management*) w spółce energetycznej. Oprócz tego spółka rozwijała platformę eCars, przeznaczoną do zarządzania stacjami ładowania samochodów elektrycznych.

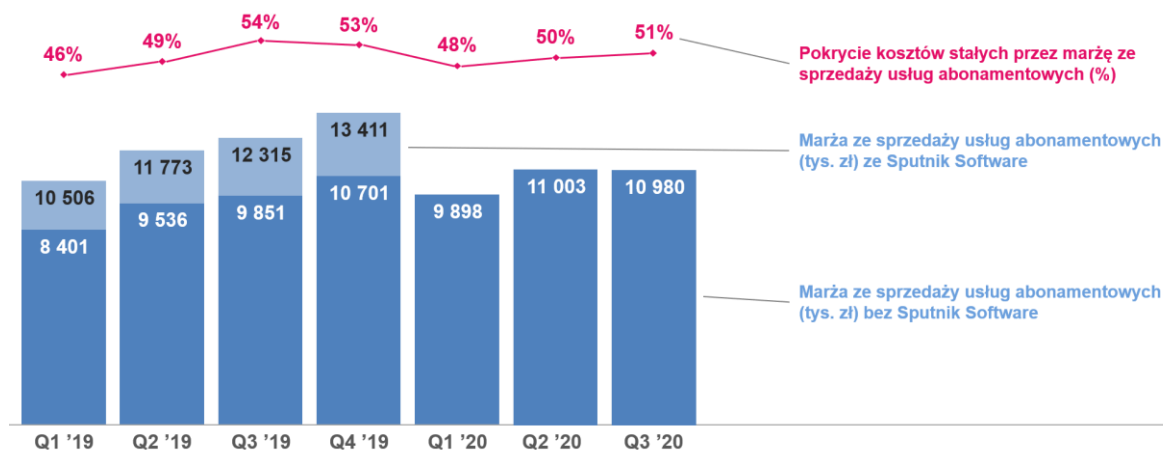
#### 2.4.1. Sprzedaż usług o charakterze stałym

Atende 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.

Dnia 27 grudnia 2019 r. Emitent sprzedał wszystkie posiadane udziały w spółce Sputnik Software, która wypracowała w 2019 r. 20% marży ze sprzedaży usług abonamentowych w Grupie Atende. W związku z tym, by analizować zmiany sprzedaży obecnie posiadanych usług stałych, wartości wypracowane w 2020 r. będą porównywane do danych z 2019 r. nieuwzględniających marż wypracowanych przez Sputnik Software.

W III kwartale 2020 r. skonsolidowana marża ze sprzedaży usług abonamentowych wyniosła 10 980 tys. zł, co oznacza wzrost o 11% r/r. Wypracowana marża pokryła 51% kosztów stałych Grupy Atende w III kwartale br. Największe znaczenie dla sprzedaży usług o charakterze stałym ma świadczenie usług serwisowych przez Atende oraz usług dystrybucji treści multimedialnych przez Atende Software.

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**

### **Informacja o planowanym podziale spółki zależnej od emitenta**

16 września 2020 r. został uzgodniony, przyjęty i podpisany plan podziału zależnej w 100% od Emitenta spółki Atende Software sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółka Dzielona”).

Istotą planowanego podziału Spółki Dzielonej jest wydzielenie ze Spółki Dzielonej spółki nowo zawiązanej, tj.: spółki pod firmą: Atende Industries sp. z o.o. („Spółka Nowo Zawiązana”) - w trybie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych (podział przez wydzielenie) w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa i przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej związanej z systemami informatycznymi dla energetyki (*Smart Grid*) na Spółkę Nowo Zawiązaną oraz pozostawienie pozostałej części majątku Spółki Dzielonej, czyli działalności w sektorach dystrybucji treści multimedialnych w Internecie i bezpieczeństwa IT, w Spółce Dzielonej.

Podział ma na celu rozdzielenie odmiennych działalności, pomiędzy którymi nie występują efekty synergii. Dodatkowo zostanie przeprowadzony przegląd opcji strategicznych dla Spółki Dzielonej oraz Spółki Nowo Zawiązanej w celu przyspieszenia ich rozwoju oraz maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy..

## **2.7. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej**

Nie wystąpiły.

## **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:

- efekty pandemii COVID-19,
- tempo rozwoju gospodarczego Polski,
- stabilność sytuacji wewnętrznej w kraju,
- wpływ sytuacji politycznej na decyzje inwestycyjne instytucji publicznych i przedsiębiorstw,
- skłonność przedsiębiorstw do inwestycji w rozwój infrastruktury IT,
- kształtowanie się kursu złotego wobec euro i dolara,
- poziom wykorzystania przez przedsiębiorstwa i inne podmioty funduszy unijnych,
- rozwój nowych technologii,
- wzrost świadomości potrzeb w zakresie IT,
- dostępność kredytów.

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, Phoenix Systems, OmniChip, TrustIT, Codeshine 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.

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.

### **Informacja nt. wpływu skutków pandemii COVID-19 na działalność Grupy Atende**

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pojawiającymi w przestrzeni publicznej skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 i ich wpływu na prowadzoną przez Grupę Kapitałową Atende działalność.

Zarząd zidentyfikował czynniki ryzyka związane z niestabilnością otoczenia rynkowego, związanego z pandemią COVID-19. W ramach prowadzonej przez Grupę Atende działalności główne czynniki ryzyka, które mogą wpłynąć na wyniki Grupy w kolejnych kwartałach, to pogorszenie się kondycji finansowej klientów Grupy, powstanie zatorów płatniczych u kontrahentów, ograniczanie lub opóźnianie inwestycji informatycznych przez klientów Grupy, opóźnienia w realizacji zamówień przez dostawców, przesunięcia w czasie realizacji wdrożeń oraz zmienność kursów walutowych.

Od końca I kwartału 2020 r., w niewielkim stopniu, nastąpiło spowolnienie związane w dużej mierze z ograniczeniem możliwości realizacji procesów na zewnątrz firmy oraz opóźnienia w realizacji zamówień przez dostawców, a także przesunięcia zamówień w czasie. Pomimo to Grupa Atende wypracowała w trzech kwartałach br. wyniki wyższe w stosunku do osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego (wzrost zysku brutto na sprzedaży o 4% r/r, zysku na działalności operacyjnej o 137% r/r, zysku netto przypisanego akcjonariuszom podmiotu dominującego do 3,1 mln zł ze straty 0,6 mln zł rok wcześniej). Dodatkowo, porównując dane za półrocza obecnego i poprzedniego roku należy mieć na uwadze, że w 2020 r. nie są już konsolidowane wyniki Sputnik Software, ponieważ posiadane w spółce udziały Emitent sprzedał pod koniec 2019 r.

Grupa Atende nie ma problemu ze ściągalnością wierzytelności. Podobnie jak na koniec analogicznego okresu roku poprzedniego, 99% salda należności handlowych na koniec września 2020 r. dotyczyło należności bieżących lub o niewielkim stopniu przeterminowania (w przedziale do 30 dni). Wskaźniki płynności na koniec III kwartału 2020 r. były lepsze w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Czynnikiem sprzyjającym w obecnej sytuacji jest nadal dobra sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej. Grupa Atende posiadała na dzień 30 września 2020 r. 25,0 mln zł środków pieniężnych. Dodatkowo, Emitent ma otwarte linie kredytowe na łączną kwotę 33 mln zł.

Zarówno w okresie początkowym wystąpienia pandemii jak i teraz, spółki Grupy prowadzą działania mające na celu minimalizację negatywnych efektów pandemii. Przesunięciu w czasie uległy wydatki, w tym inwestycyjne, które nie warunkują kontynuacji działalności. Przygotowane zostały scenariusze działań oszczędnościowych, uzależnione od bieżących i przewidywanych skutków pandemii.

Grupa Atende stosuje się do wszystkich wytycznych, dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny, rekomendowanych przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe. Przede wszystkim ograniczono kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz i na zewnątrz organizacji, wstrzymano delegacje służbowe do krajów określonych przez Główny Inspektorat Sanitarny jako kraje wysokiego ryzyka, powszechnie wykorzystywane są zdalne metody komunikacji, uruchomiony został na szeroką skalę tryb pracy zdalnej pracowników biurowych. Priorytetem Emitenta jest zachowanie ciągłości działania oraz bezpieczeństwo pracowników i interesariuszy Grupy Atende.

## 2.9. Pozostałe informacje

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

Spółka nie publikowała prognoz na 2020 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 <sup>1</sup>	Udział w liczbie głosów na WZ przedstawiona w poprzednim raporcie okresowym <sup>1</sup>	Zmiana udziału w liczbie głosów na WZ w okresie 15.09.2020 - 17.11.2020	Liczba akcji na dzień przekazania raportu <sup>2</sup>	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu <sup>2</sup>
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązonym Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. <sup>3</sup>	11 956 958	32,90%	-	11 956 958	32,90%
Nationale-Nederlanden OFE <sup>4</sup>	6 100 000	16,78%	-	6 100 000	16,78%
PKO OFE <sup>4</sup>	3 500 813	9,63%	-	3 500 813	9,63%
Pozostali	14 785 573	40,69%	-	14 785 573	40,69%
<b>Razem</b>	<b>36 343 344</b>	<b>100%</b>	<b>nd.</b>	<b>36 343 344</b>	<b>100%</b>

<sup>1</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 15 września 2020 r.

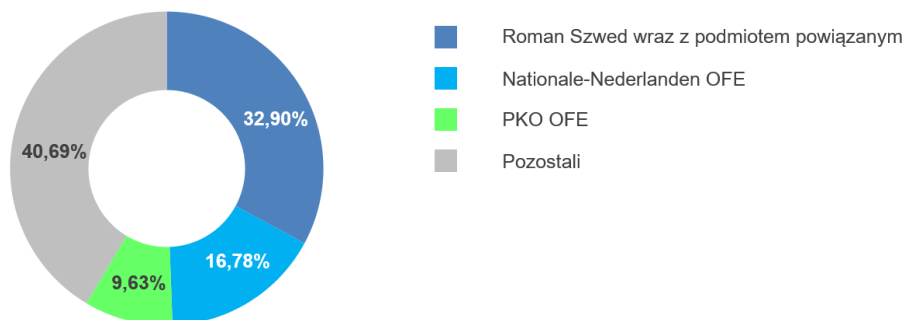
<sup>2</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 17 listopada 2020 r.

<sup>3</sup> Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. jest podmiotem w 100% kontrolowanym, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywny Niepubliczny) przez Romana Szweda.

4 Na podstawie zgłoszeń na Walne Zgromadzenie 25 czerwca 2020 r.

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

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

	Liczba akcji przedstawiona w poprzednim raporcie okresowym <sup>1</sup>	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba akcji na dzień przekazania raportu <sup>2</sup>
Roman Szwed – prezes Zarządu <sup>3</sup>	11 956 958	-	-	11 956 958
Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu	-	-	-	-
Jacek Forsyjak – wiceprezes Zarządu	49 940	-	-	49 940
Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu	-	-	-	-
Jacek Szczepański – wiceprezes Zarządu	-	-	-	-
Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jan Madey – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Michał Małycka – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Maciej Matusiak – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-

<sup>1</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 15 września 2020 r.

<sup>2</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 17 listopada 2020 r.

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

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

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 powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe**

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

**2.9.6. Informacje o udzielonych 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 1.7.14 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

<b>AKTYWA</b>	stan na 30.09.2020	stan na 30.06.2020	stan na 31.12.2019	stan na 30.09.2019*
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>57 413</b>	<b>58 704</b>	<b>59 838</b>	<b>72 020</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	17 242	17 792	18 985	19 540
Wartości niematerialne	4 113	4 451	4 642	4 733
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7 475	8 078	8 891	9 465
Inwestycje w jednostki podporządkowane	15 904	15 904	15 904	25 393
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	80	80	80	80
Pozostałe aktywa finansowe	109	172	295	413
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	207	430	473	1 316
Aktywa z tytułu umów z klientami	2 242	329	1 132	1 885
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	9 859	11 291	9 263	9 030
Pozostałe aktywa trwałe	182	177	173	165
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>77 411</b>	<b>75 002</b>	<b>97 400</b>	<b>68 225</b>
Zapasy	9 896	6 575	6 062	8 384
Aktywa z tytułu umów z klientami	11 814	9 438	9 810	3 699
Należności handlowe	27 894	28 854	47 917	38 934
Pozostałe należności	652	243	242	379
Pozostałe aktywa finansowe	2 507	3 308	10 563	2 435
Rozliczenia międzyokresowe krótkookresowe	10 161	11 846	10 237	13 282
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 487	14 738	12 569	1 112
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>134 824</b>	<b>133 706</b>	<b>157 238</b>	<b>140 245</b>

\* Dane przekształcone. Opis zmian przedstawiono w nocie 3.5.



<b>PASYWA</b>	stan na 30.09.2020	stan na 30.06.2020	stan na 31.12.2019	stan na 30.09.2019*
<b>Kapitały własne</b>	<b>59 927</b>	<b>59 107</b>	<b>67 256</b>	<b>57 421</b>
Kapitał zakładowy	7 269	7 269	7 269	7 269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	14 753	14 753	14 753	14 753
Pozostałe kapitały	37 238	37 238	31 178	31 178
Wynik finansowy bieżącego okresu	667	(153)	14 056	4 221
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>20 737</b>	<b>21 463</b>	<b>20 442</b>	<b>22 074</b>
Kredyty i pożyczki	2 147	-	11	220
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 512	4 619	3 142	3 689
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 192	5 691	6 354	7 507
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	8 978	10 245	9 969	9 816
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	122	122	180	101
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	786	786	786	741
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>54 160</b>	<b>53 136</b>	<b>69 540</b>	<b>60 750</b>
Kredyty i pożyczki	1 977	887	2 879	14 681
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 327	5 579	3 742	3 475
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 636	2 721	2 675	2 685
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	10 751	11 950	12 306	15 660
Zobowiązania handlowe	25 752	18 584	31 765	16 714
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	2 950	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 558	13 256	13 035	7 466
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	159	159	188	69
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>134 824</b>	<b>133 706</b>	<b>157 238</b>	<b>140 245</b>

\* Dane przekształcone. Opis zmian przedstawiono w nocie 3.5.

### 3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco*
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>41 140</b>	<b>41 992</b>	<b>110 672</b>	<b>161 152</b>
Koszty własne sprzedaży	32 490	35 655	85 108	136 863
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>8 650</b>	<b>6 337</b>	<b>25 564</b>	<b>24 289</b>
Pozostałe przychody operacyjne	24	73	286	255
Koszty ogólnego zarządu	7 664	8 021	23 991	25 026
Pozostałe koszty operacyjne	31	112	132	195
<b>Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>979</b>	<b>(1 723)</b>	<b>1 727</b>	<b>(677)</b>
Przychody finansowe	486	124	772	6 173
Koszty finansowe	423	879	1 567	1 536
<b>Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 042</b>	<b>(2 478)</b>	<b>932</b>	<b>3 960</b>
Podatek dochodowy	222	(438)	265	(261)
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>820</b>	<b>(2 040)</b>	<b>667</b>	<b>4 221</b>
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	-	-	-	-
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>820</b>	<b>(2 040)</b>	<b>667</b>	<b>4 221</b>

\* Dane przekształcone. Opis zmian przedstawiono w nocie 3.5.

### 3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartał 2020 r.	III kwartał 2019 r.	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2019 r. narastająco
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	1 042	(2 478)	932	3 960
Korekty razem:	3 786	5 788	810	(14 186)
Amortyzacja	1 661	1 784	5 067	5 320
Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	152	122	521	124
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25	113	140	(5 512)
Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	(30)	(21)	(7)	(17)
Inne korekty	(384)	75	(510)	36
Zmiana kapitału pracującego:	(756)	(2 046)	(3 882)	(27 794)
<i>Zapasy</i>	(3 321)	5 369	(3 834)	1 509
<i>Należności</i>	(3 742)	12 640	16 487	8 584
<i>Zobowiązania i rezerwy</i>	6 307	(20 055)	(16 535)	(37 887)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 118	5 761	(519)	13 657
Przepływy z działalności operacyjnej	4 828	3 310	1 742	(10 226)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-	(2 950)	(248)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 828</b>	<b>3 310</b>	<b>(1 208)</b>	<b>(10 474)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Wpływy	840	177	9 238	7 722
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40	23	125	657
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	154	-	1 209
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	5 856
Inne wpływy inwestycyjne	800	-	9 113	-
Wydatki	183	580	1 908	7 998
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183	579	1 008	4 541
Wydatki na aktywa finansowe	-	-	-	3 456
Inne wydatki inwestycyjne	-	1	900	1
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>657</b>	<b>(403)</b>	<b>7 330</b>	<b>(276)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
Wpływy	3 671	2 471	10 024	12 580
Kredyty i pożyczki	3 585	2 407	4 135	11 832
Wpływy z tytułu finansowania cesji wierzytelności	-	-	5 803	669
Dotacje	-	-	-	12
Inne wpływy finansowe	86	64	86	67
Wydatki	9 406	9 365	14 228	17 530
Spłaty kredytów i pożyczek	346	591	2 899	7 009
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingowych	844	573	2 544	1 863
Dywidendy wypłacone	7 996	7 996	7 996	7 996
Odsetki	47	130	197	393
Inne wydatki finansowe	173	75	592	269
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(5 736)</b>	<b>(6 894)</b>	<b>(4 204)</b>	<b>(4 950)</b>
<b>PRZEPEŁY WY PIENIEŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>(251)</b>	<b>(3 987)</b>	<b>1 918</b>	<b>(15 700)</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(251)	(3 987)	1 918	(15 700)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 738</b>	<b>5 099</b>	<b>12 569</b>	<b>16 812</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>14 487</b>	<b>1 112</b>	<b>14 487</b>	<b>1 112</b>

### 3.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzie- lony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
<b>3 kwartały 2020 r. narastająco</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>31 178</b>	<b>14 056</b>	<b>-</b>	<b>67 256</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	6 060	(14 056)	-	(7 996)
<i>Podział zysku netto</i>	-	-	6 060	(6 060)	-	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	(7 996)	-	(7 996)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	667	667
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	667	667
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>37 238</b>	<b>-</b>	<b>667</b>	<b>59 927</b>
<b>2019 r.</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>28 495</b>	<b>10 679</b>	<b>-</b>	<b>61 196</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	2 683	(10 679)	-	(7 996)
<i>Podział zysku netto</i>	-	-	2 683	(2 683)	-	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	(7 996)	-	(7 996)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	14 056	14 056
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	14 056	14 056
<b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>31 178</b>	<b>-</b>	<b>14 056</b>	<b>67 256</b>
<b>3 kwartały 2019 r. narastająco</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>28 495</b>	<b>10 679</b>	<b>-</b>	<b>61 196</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	2 683	(10 679)	-	(7 996)
<i>Podział zysku netto</i>	-	-	2 683	(2 683)	-	-
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	-	(7 996)	-	(7 996)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	4 221	4 221
<i>Zysk netto</i>	-	-	-	-	4 221	4 221
<b>Kapitał własny na dzień 30 września 2019 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>31 178</b>	<b>-</b>	<b>4 221</b>	<b>57 421</b>

### 3.5. Zmiana zasad (polityki) rachunkowości i korekty błędów

Na potrzeby raportu za rok 2019 Spółka przeprowadziła ponowną analizę zawartych umów leasingu, w wyniku której skorygowane zostało przeniesienie środków trwałych do aktywów z tytułu prawa do użytkowania dla tych aktywów, które Spółka użytkuje na podstawie zawartych umów leasingu zwrotnego. W efekcie korekty zmianie uległy wartości środków trwałych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania, zobowiązań z tytułu leasingu i pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 30.09.2019 r. w stosunku do zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2019 r.

W jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zmienione zostały wartości pozycji "Rzeczowe aktywa trwałe", "Aktywa z tytułu prawa do użytkowania", "Zobowiązania z tytułu leasingu" oraz „Pozostałe zobowiązania finansowe” zgodnie z poniższą tabelą:

	Stan na 30.09.2019 - dane zaraportowane na 30.09.2019	Zmiana	Stan na 30.09.2019 - dane przekształcone
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>72 020</b>	-	<b>72 020</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	18 232	1 308	19 540
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	10 773	(1 308)	9 465
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>22 074</b>	-	<b>22 074</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 408	(901)	7 507
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 788	901	3 689
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>60 750</b>	-	<b>60 750</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 973	(288)	2 685
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 187	288	3 475

Ponadto Spółka dokonała korekty prezentacji kosztów ubezpieczeń społecznych dotyczących pracowników zaangażowanych pośrednio lub bezpośrednio w świadczenie usług z kosztów ogólnego zarządu do kosztów wytworzenia sprzedanych produktów i usług. Zmiany przedstawia poniższa tabela:

	Dane zaraportowane za 3 kwartały 2019 r. narastająco	Zmiana	Dane zaraportowane za 3 kwartały 2019 r. narastająco – dane przekształcone
Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów	135 022	1 841	136 863
Zysk brutto na sprzedaży	26 130	(1 841)	24 289
Koszty ogólnego zarządu	26 867	(1 841)	25 026

	Dane zaraportowane za III kwartał 2019 r.	Zmiana	Dane zaraportowane za III kwartał 2019 r. – dane przekształcone
Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów	35 228	427	35 655
Zysk brutto na sprzedaży	6 764	(427)	6 337
Koszty ogólnego zarządu	8 448	(427)	8 021

Warszawa, 17 listopada 2020 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Jacek Forsyjak

Szymon Stępczak

Jacek Szczepański

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu