

**ATENDE**

**Atende S.A.**

**Skonsolidowany raport kwartalny  
za III kwartał 2021 r.**

**Komisja Nadzoru Finansowego**  
**Skonsolidowany raport kwartalny QSr III/2021**

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 2021 obejmujący okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 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: 16 listopada 2021 r.

**Wybrane dane finansowe**

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. zł		w tys. euro	
	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco
Przychody netto ze sprzedaży	128 677	148 267	28 228	33 378
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	(1 726)	5 598	(379)	1 260
EBITDA <sup>1</sup>	5 628	15 281	1 235	3 440
Zysk/ (strata) brutto	(2 531)	4 080	(555)	919
Zysk/ (strata) netto	(2 920)	3 132	(641)	705
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(3 600)	3 090	(790)	696
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(33 645)	8 970	(7 381)	2 019
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 924)	3 160	(1 080)	711
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(46 841)	(2 490)	(10 276)	(561)
Przepływy pieniężne netto razem	(85 411)	9 640	(18 737)	2 170
Zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/euro)	(0,10)	0,09	(0,02)	0,02
Rozwodniony zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/euro)	(0,10)	0,09	(0,02)	0,02
	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa razem	140 341	267 538	30 292	57 974
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 787	156 458	14 848	33 904
Zobowiązania długoterminowe	21 170	27 365	4 569	5 930
Zobowiązania krótkoterminowe	47 617	129 093	10 278	27 974
Kapitał własny	71 554	111 080	15 445	24 070
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	1 569	1 575
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgową na jedną akcję (zł/euro)	1,97	3,06	0,42	0,66
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/euro)	1,97	3,06	0,42	0,66

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

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. zł		w tys. euro	
	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco
Przychody netto ze sprzedaży	114 539	110 672	25 126	24 915
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	(2 859)	1 727	(627)	389
EBITDA <sup>1</sup>	2 183	6 794	479	1 529
Zysk/ (strata) brutto	(3 462)	932	(759)	210
Zysk/ (strata) netto	(3 542)	667	(777)	150
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(35 880)	(1 208)	(7 871)	(272)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 813)	7 330	(398)	1 650
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(47 007)	(4 204)	(10 312)	(946)
Przepływy pieniężne netto razem	(84 700)	1 918	(18 581)	432
Zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/euro)	(0,10)	0,02	(0,02)	0,00
Rozwodniony zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/euro)	(0,10)	0,02	(0,02)	0,00
	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa razem	127 066	249 378	27 427	54 039
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 272	139 699	12 362	30 272
Zobowiązania długoterminowe	14 242	21 492	3 074	4 657
Zobowiązania krótkoterminowe	43 030	118 207	9 288	25 615
Kapitał własny	69 794	109 679	15 065	23 767
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	1 569	1 575
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	1,92	3,02	0,41	0,65
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)	1,92	3,02	0,41	0,65

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

**KURSY EURO (W ZŁ):**

średni kurs w 3 kwartałach 2021 r.: 4,5585

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

średni kurs na dzień 30.09.2021: 4,6329

średni kurs na dzień 31.12.2020: 4,6148

## 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. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	9
1.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania .....	10
1.6. Dane segmentowe .....	16
1.7. Szczegółowe noty .....	20
<b>2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej .....</b>	<b>32</b>
2.1. Podstawowa działalność.....	32
2.2. Skład organów Spółki .....	32
2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej .....	32
2.4. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Grupy Atende w III kwartale 2021 r.....	33
2.5. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mającym znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	39
2.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem.....	39
2.7. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej .....	40
2.8. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach .....	41
2.9. Pozostałe informacje.....	42
<b>3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE .....</b>	<b>44</b>
3.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	44
3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	46
3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	47
3.4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	48
3.5. Zmiana zasad (polityki) rachunkowości i korekty błędów .....	49

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

### 1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

<b>AKTYWA</b>	Nota	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020*	stan na 30.09.2020*
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>65 112</b>	<b>67 528</b>	<b>67 200</b>	<b>79 445</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1.7.1	18 625	18 773	18 412	22 789
Wartości niematerialne	1.7.3	18 323	18 035	17 072	18 857
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1.7.2	10 035	10 850	10 538	16 610
Wartość firmy	1.7.4	2 616	2 616	2 616	8 312
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-	44	119
Aktywa z tytułu umów z klientami		5 119	5 523	6 406	2 242
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody		80	80	80	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 896	1 454	1 960	236
Pozostałe aktywa trwałe		8 418	10 197	10 072	10 200
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>75 229</b>	<b>92 092</b>	<b>200 338</b>	<b>98 016</b>
Zapasy	1.7.5	10 145	15 115	20 723	10 243
Aktywa z tytułu umów z klientami		12 878	8 658	15 784	13 851
Należności z tytułu dostaw i usług	1.7.6	26 713	40 276	53 033	35 217
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		65	93	74	23
Pozostałe należności	1.7.7	695	714	3 027	1 218
Pozostałe aktywa finansowe		244	454	501	1 002
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		19 167	18 992	11 395	11 424
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 322	7 790	90 733	25 038
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	5 068	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>140 341</b>	<b>159 620</b>	<b>267 538</b>	<b>177 461</b>

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

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

<b>PASYWA</b>	Nota	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020*	stan na 30.09.2020*
<b>Kapitał własny</b>		<b>71 554</b>	<b>73 068</b>	<b>111 080</b>	<b>75 554</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
Zyski zatrzymane		46 078	47 849	86 021	51 199
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej		68 109	69 880	108 052	73 230
Udziały niekontrolujące		3 445	3 188	3 028	2 324
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>21 170</b>	<b>24 204</b>	<b>27 365</b>	<b>33 418</b>
Kredyty i pożyczki		2 151	2 997	4 681	5 081
Pozostałe zobowiązania finansowe		208	259	472	859
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 929	7 590	7 622	13 932
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		7 071	8 629	10 592	9 104
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1.7.8	89	102	111	122
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		369	277	154	984
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		3 540	3 537	2 920	2 550
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.7.9	813	813	813	786
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>47 617</b>	<b>62 348</b>	<b>129 093</b>	<b>68 489</b>
Kredyty i pożyczki		5 750	11 639	11 954	7 574
Pozostałe zobowiązania finansowe		369	1 237	2 883	4 095
Zobowiązania z tytułu leasingu		3 635	3 687	3 342	4 160
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		19 552	20 188	17 800	13 868
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		10 212	16 111	61 288	28 247
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		32	12	12 267	58
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1.7.8	7 220	8 751	14 218	9 930
Rozliczenie międzyokresowe przychodów		832	685	1 043	398
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.7.9	16	38	102	159
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	4 196	-
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>140 341</b>	<b>159 620</b>	<b>267 538</b>	<b>177 461</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 2021 r.	III kwartał 2020 r.	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco
<b>Przychody netto ze sprzedaży<sup>1</sup></b>	<b>40 635</b>	<b>54 192</b>	<b>128 677</b>	<b>148 267</b>
Koszty własne sprzedaży	30 215	36 352	93 520	97 877
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>10 420</b>	<b>17 840</b>	<b>35 157</b>	<b>50 390</b>
Pozostałe przychody operacyjne	135	812	801 <sup>2</sup>	1 296
Koszty ogólnego zarządu	11 762	15 046	34 201	45 031
Pozostałe koszty operacyjne <sup>3</sup>	75	830	3 484	1 057
<b>Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(1 282)</b>	<b>2 776</b>	<b>(1 726)</b>	<b>5 598</b>
Przychody finansowe	4	588	195	855
Koszty finansowe	580	770	1 000	2 373
<b>Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 858)</b>	<b>2 594</b>	<b>(2 531)</b>	<b>4 080</b>
Podatek dochodowy	(343)	621	389	948
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>(1 515)</b>	<b>1 973</b>	<b>(2 920)</b>	<b>3 132</b>
Zysk przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	257	162	680	42
<b>Zysk/ (strata) netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>(1 772)</b>	<b>1 811</b>	<b>(3 600)</b>	<b>3 090</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>(1 515)</b>	<b>1 973</b>	<b>(2 920)</b>	<b>3 132</b>
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	257	162	680	42
<b>Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>(1 772)</b>	<b>1 811</b>	<b>(3 600)</b>	<b>3 090</b>
<b>Zysk/ (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>				
Podstawowy za okres obrotowy	(0,05)	0,05	(0,10)	0,09
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,05)	0,05	(0,10)	0,09

1 Nota 1.7.16.

2 Pozycja obejmuje przede wszystkim wynik na sprzedaży Atende Medica Sp. z o.o. w wysokości 583 tys. zł.

3 Pozycja obejmuje przede wszystkim koszty projektów finansowanych z dotacji oraz koszt utworzonych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów. W 2021 roku w tej pozycji zostały też ujęte kary umowne w wysokości 3,1 mln zł.

### 1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.*	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco*
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	(1 858)	2 594	(2 531)	4 080
Korekty razem:	9 094	8 571	(18 776)	8 715
Amortyzacja	2 532	3 254	7 354	9 683
Straty z tytułu różnic kursowych	154	164	50	575
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29	128	281	328
(Zyski) / Straty z działalności inwestycyjnej	7	(30)	24	(7)
Zysk na sprzedaży jednostki zależnej	-	-	(583)	-
Inne korekty	(1 416)	(2 391)	(4 487)	(2 526)
Zmiana stanu kapitału pracującego, w tym:	6 126	3 997	(15 657)	1 227
<i>Zapasy</i>	5 015	(3 371)	10 578	(3 951)
<i>Należności i aktywa z tytułu umów</i>	11 110	1 693	34 011	29 424
<i>Zobowiązania i rezerwy</i>	(9 999)	5 675	(60 246)	(24 246)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	1 662	3 449	(5 758)	(565)
Przepływy z działalności operacyjnej	7 236	11 165	(21 307)	12 795
Podatek dochodowy (zapłacony)/ zwrócony	21	(210)	(12 338)	(3 825)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>7 257</b>	<b>10 955</b>	<b>(33 645)</b>	<b>8 970</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Wpływy:	87	100	1 087	8 574
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	41	10	125
Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	8 207
Zbycie jednostki zależnej	-	-	614	-
Spłaty pożyczek	-	-	250	-
Inne wpływy inwestycyjne	87	59	213	242
Wydatki:	1 945	1 649	6 011	5 414
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 945	1 649	6 011	5 414
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 858)</b>	<b>(1 549)</b>	<b>(4 924)</b>	<b>3 160</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
Wpływy:	2 273	4 767	10 594	13 582
Kredyty i pożyczki	2 052	3 420	8 852	10 277
Dotacje	221	1 261	1 724	3 219
Inne wpływy finansowe	-	86	18	86
Wydatki:	10 140	10 134	57 435	16 072
Spłaty kredytów i pożyczek	8 763	330	16 602	2 899
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 333	1 295	3 564	3 963
Dywidendy wypłacone	-	7 996	36 343	7 996
Odsetki	44	319	262	597
Inne wydatki finansowe	-	194	664	617
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(7 867)</b>	<b>(5 367)</b>	<b>(46 841)</b>	<b>(2 490)</b>
<b>PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>(2 468)</b>	<b>4 039</b>	<b>(85 411)</b>	<b>9 640</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(2 468)	4 039	(85 411)	9 640
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 790</b>	<b>20 999</b>	<b>90 733</b>	<b>15 398</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>5 322</b>	<b>25 038</b>	<b>5 322</b>	<b>25 038</b>

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

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego.



### 1.4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
<b>3 kwartały 2021 r. narastająco</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2021</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>85 441</b>	<b>107 472</b>	<b>3 914</b>	<b>111 386</b>
<b>Korekta błędów lat ubiegłych</b>	-	-	<b>580</b>	<b>580</b>	<b>(886)</b>	<b>(306)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2021 (dane skorygowane)</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>86 021</b>	<b>108 052</b>	<b>3 028</b>	<b>111 080</b>
Transakcje z właścicielami	-	-	(36 343)	(36 343)	(263)	(36 606)
<i>Wypłata dywidendy akcjonariuszom</i>	-	-	(36 343)	(36 343)	-	(36 343)
<i>Sprzedaż udziałów w Atende Medica</i>	-	-	-	-	(263)	(263)
Suma dochodów całkowitych	-	-	(3 600)	(3 600)	680	(2 920)
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	-	-	(3 600)	(3 600)	680	(2 920)
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>46 078</b>	<b>68 109</b>	<b>3 445</b>	<b>71 554</b>
<b>2020 r.*</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2020</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>55 208</b>	<b>77 238</b>	<b>3 168</b>	<b>80 407</b>
<b>Korekta błędów lat ubiegłych</b>	-	-	<b>886</b>	<b>886</b>	<b>(886)</b>	-
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2020 (dane skorygowane)</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>56 094</b>	<b>78 125</b>	<b>2 282</b>	<b>80 407</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	(7 998)	(7 998)	-	(7 998)
<i>Wypłata dywidendy akcjonariuszom</i>	-	-	(7 996)	(7 996)	-	(7 996)
<i>Sprzedaż udziałów w Atende Software</i>	-	-	(13)	(13)	-	(13)
<i>Korekta błędu w Atende Software</i>	-	-	11	11	-	11
Suma dochodów całkowitych	-	-	37 925	37 925	746	38 671
<i>Zysk netto</i>	-	-	37 925	37 925	746	38 671
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2020</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>86 021</b>	<b>108 052</b>	<b>3 028</b>	<b>111 080</b>
<b>3 kwartały 2020 r. narastająco *</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2020</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>55 208</b>	<b>77 239</b>	<b>3 168</b>	<b>80 407</b>
<b>Korekta błędów lat ubiegłych</b>	-	-	<b>886</b>	<b>886</b>	<b>(886)</b>	-
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2020 (dane skorygowane)</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>56 094</b>	<b>78 125</b>	<b>2 282</b>	<b>80 407</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	(7 985)	(7 985)	-	(7 985)
<i>Wypłata dywidendy akcjonariuszom</i>	-	-	(7 996)	(7 996)	-	(7 996)
<i>Korekta błędu w Atende Software</i>	-	-	11	11	-	11
Suma dochodów całkowitych	-	-	3 090	3 090	42	3 132
<i>Zysk netto</i>	-	-	3 090	3 090	42	3 132
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2020</b>	<b>7 269</b>	<b>14 762</b>	<b>51 199</b>	<b>73 230</b>	<b>2 324</b>	<b>75 554</b>

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

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 2021 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 2020 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 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 2020 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 2021 r., a które zostały przedstawione w raporcie za I półrocze 2021 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 2021 r. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, to sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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

### **1.5.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

#### a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

#### b) Transakcje i salda

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

### **1.5.3. Zasady konsolidacji**

#### **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.

#### **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.

#### **Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres kończący się 30 września 2021 r. obejmuje Atende S.A. oraz następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

- o Atende Industries 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 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,
- o Atende Medica sp. z o.o., której Emitent posiadał 69,91% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników (Emitent sprzedał wszystkie posiadane udziały w tej spółce 21 stycznia 2021 r.)

Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną.

Dnia 21 stycznia 2021 r. nastąpiła sprzedaż Atende Medica sp. z o.o. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wyniki spółki Atende Medica za okres, w którym spółka była częścią Grupy Kapitałowej Atende. W 2020 r. dodatkowo konsolidowane były wyniki spółki Atende Software sp. z o.o. (sprzedaż 100% udziałów miała miejsce 29 grudnia 2020 r.).

#### **Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Na dzień 30 września 2021 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.

#### **Wartość godziwa instrumentów finansowych**

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

#### **Ujmowanie przychodów**

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

#### **Stawki amortyzacyjne**

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

W III kwartale 2021 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**

Następujące zmiany do standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i przyjęte do stosowania przez Unię Europejską zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu, w związku z ich wejściem w życie w 2021 r.:

1. Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9”;
2. Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” – reforma referencyjnej stopy procentowej;
3. Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Ulgi w czynszach związane z Covid-19 po dniu 30 czerwca 2021 r.

Spółki Grupy zastosowały wyżej wymienione standardy w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jednakże wpływ tych standardów na prezentowane dane finansowe był nieistotny.

#### **Korekty błędów lat ubiegłych (pozycje 1-4 poniżej) oraz zmiany polityki rachunkowości (pozycje 5-6 poniżej)**

1. Jednostka dominująca przeprowadziła analizę umów serwisowych, wcześniej traktowanych jako umowy, które mogą zostać rozwiązane lub zmodyfikowane przez każdą ze stron w dowolnym momencie. W związku z powyższym, należności z tytułu wystawionych z góry faktur oraz wynikające z tego zobowiązania z tytułu umów z klientami nie były ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Ponowna analiza wykazała, iż umowy te nie powinny być traktowane jako umowy, które mogą zostać rozwiązane lub zmodyfikowane przez każdą ze stron w dowolnym momencie. Korekcie uległy wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami na dzień 30 września 2020 r., w stosunku do zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2020 r., oraz na dzień 31 grudnia 2020 r., w stosunku do zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz notach uzupełniających.
2. Ponadto zmianie uległa prezentacja zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek wykazywanych w poprzednich okresach jako pozostałe zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności. Na potrzeby raportu za rok 2020 jednostka dominująca przeprowadziła ponowną analizę umów finansowania zawartych z De Lage Landen i uznała, że charakter tych umów wskazuje, że są to

pożyczki, których spłata jest zabezpieczona cesją wierzytelności wynikających z umów z klientami. W związku z powyższym Grupa skorygowała retrospektywnie ujęcie powyższych transakcji: korekcie uległy wartości kredytów i pożyczek oraz pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 30 września 2020 r. w stosunku do zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2020 r. w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz notach uzupełniających. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za III kwartał 2020 r. korekcie uległy pozycje: kredyty i pożyczki oraz wpływy z tytułu cesji wierzytelności.

- W wyniku ponownej analizy stwierdzono, że wartość udziałów niekontrolujących była niepoprawnie ustalona w poprzednich okresach, powodując łączne zaniżenie zysków zatrzymanych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej na kwotę 886 tys. zł oraz zawyżenie udziałów niekontrolujących o tę samą kwotę. Korekcie uległy wartości zysków zatrzymanych oraz udziałów niekontrolujących w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 r. oraz 31 grudnia 2020 r.
- Na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa niepoprawnie ujęła koszty transakcji handlowej, w całości zrealizowanej w 2020 roku, w wysokości 306 tys. zł, jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa). W ten sposób koszt własny sprzedaży za rok 2020 został zaniżony, a tym samym zysk roku 2020 odpowiednio zawyżony o kwotę 306 tys. zł. Ponieważ transakcja miała miejsce w IV kwartale 2020 r., to nie miała ona wpływu na zysk ani sprawozdanie z przepływów pieniężnych za trzy kwartały 2020 r., miała natomiast wpływ na kwotę zysku osiągniętego w roku 2020 oraz na kwoty krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych oraz zysków zatrzymanych, przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, wykazywanych na dzień 31 grudnia 2020 r.
- Grupa dokonała zmiany prezentacji kapitałów własnych. W celu zwiększenia przejrzystości oraz uporządkowania pozycji kapitałowych, Grupa zdecydowała się połączyć pozycje kapitałów wynikające z wyników osiągniętych przez spółki w Grupie (za bieżący okres oraz okresy poprzednie) w jedną pozycję kapitałową oraz ująć efekt narosłych zaokrągleń w celu poprawności arytmetycznej prezentowanych pozycji.
- Grupa dokonała zmiany prezentacji efektu pozytywnej wyceny posiadanych instrumentów pochodnych. Dotychczas instrumenty te były prezentowane jako pozostałe należności. W niniejszym sprawozdaniu finansowym (oraz w danych porównawczych na dzień 30 września 2020 r.) Grupa prezentuje efekt wyceny w pozycji pozostałe aktywa finansowe.

Wpływ powyższych zmian na dane porównawcze poszczególnych elementów sprawozdań, zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, został przedstawiony poniżej.

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej:**

	stan na 31.12.2020 dane zaraportowane	(1)	(4)	stan na 31.12.2020 dane przekształcone
Aktywa obrotowe	194 418	6 226	(306)	200 338
Należności z tytułu dostaw i usług	46 807	6 226	-	53 033
Rozliczenia międzyokresowe krótkookresowe	11 701	-	(306)	11 395
<b>Aktywa razem</b>	<b>261 618</b>	<b>6 226</b>	<b>(306)</b>	<b>267 538</b>

	stan na 31.12.2020 dane zaraportowane	(3)	(4)	stan na 31.12.2020 dane przekształcone	(5)
<b>Kapitał własny</b>	<b>111 386</b>	-	<b>(306)</b>	<b>111 080</b>	
Kapitał zakładowy	7 269	-	-	7 269	
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości emisyjnej	14 762	-	-	14 762	
Pozostałe kapitały	44 090	-	-		
Niepodzielony wynik finansowy	3 120	886	-	86 021	Zyski zatrzymane
Wynik finansowy bieżącego okresu	38 231	-	(306)		
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	107 472	886	(306)	108 052	
Udziały niekontrolujące	3 914	(886)	-	3 028	

	stan na 31.12.2020 dane zaraportowane	(1)	(4)	stan na 31.12.2020 dane przekształcone
<b>Kapitał własny</b>	<b>111 386</b>	-	<b>(306)</b>	<b>111 080</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 189</b>	<b>1 176</b>	-	<b>27 365</b>
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9 416	1 176	-	10 592
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>124 043</b>	<b>5 050</b>	-	<b>129 093</b>
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	12 750	5 050	-	17 800
<b>Pasywa razem</b>	<b>261 618</b>	<b>6 226</b>	<b>(306)</b>	<b>267 538</b>

	stan na 30.09.2020 dane zaraportowane	(1)	(6)	stan na 30.09.2020 dane przekształcone
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>96 558</b>	<b>1 458</b>	-	<b>98 016</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	33 759	1 458	-	35 217
Pozostałe należności	1 674	-	(456)	1 218
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	546	-	456	1 002
<b>Aktywa razem</b>	<b>176 003</b>	<b>1 458</b>	-	<b>177 461</b>

	stan na 30.09.2020 dane zaraportowane	(1)	(2)	stan na 30.09.2020 dane przekształcone
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33 292</b>	<b>126</b>	-	<b>33 418</b>
Kredyty i pożyczki	2 147	-	2 934	5 081
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	8 978	126	-	9 104
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 793	-	(2 934)	859
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>67 157</b>	<b>1 332</b>	-	<b>68 489</b>
Kredyty i pożyczki	5 654	-	1 920	7 574
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	12 536	1 332	-	13 868
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 015	-	(1 920)	4 095
<b>Pasywa razem</b>	<b>176 003</b>	<b>1 458</b>	-	<b>177 461</b>

	stan na 30.09.2020 dane zaraportowane	(3)	stan na 30.09.2020 dane przekształcone	(5)
<b>Kapitał własny</b>	<b>75 554</b>	-	<b>75 554</b>	
Kapitał zakładowy	7 269	-	7 269	
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości emisyjnej	14 762	-	14 762	
Pozostałe kapitały	46 853	-		
Niepodzielony wynik finansowy	370	886	51 199	Zyski zatrzymane
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 090	-		
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	72 344	886	73 230	
Udziały niekontrolujące	3 210	(886)	2 324	

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	3 kwartały 2020 r. dane zaraportowane	(1)	(6)	3 kwartały 2020 r. dane przekształcone
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>8 970</b>	-	-	<b>8 970</b>
Inne korekty	(2 070)	-	(456)	(2 526)
Zmiana kapitału pracującego, w tym:	771	-	456	1 227
Należności i aktywa z tytułu umów z klientami	24 934	4 034	456	29 424
Zobowiązania i rezerwy	(20 212)	(4 034)	-	(24 246)

	3 kwartały 2020 r. dane zaraportowane	(2)	3 kwartały 2020 r. dane przekształcone
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(2 490)</b>	-	<b>(2 490)</b>
Wpływy	13 582	-	13 582
Kredyty i pożyczki	4 474	5 803	10 277
Wpływy z tytułu finansowania cesji wierzytelności	5 803	(5 803)	-

	III kwartał 2020 r. dane zaraportowane	(1)	(6)	III kwartał 2020 r. dane przekształcone
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>10 955</b>	-	-	<b>10 955</b>
Inne korekty	(1 935)	-	(456)	(2 391)
Zmiana kapitału pracującego, w tym:	3 541	-	456	3 997
Należności i aktywa z tytułu umów z klientami	(245)	1 482	456	1 693
Zobowiązania i rezerwy	7 157	(1 482)	-	5 675

**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**

Dnia 10 czerwca 2021 r. jednostka dominująca Grupy otrzymała od Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych („Zamawiający”) noty obciążeniowe oraz wezwanie do zapłaty kar umownych na łączną kwotę 3 085 tys. zł, co obciążyło wynik okresu 3 kwartałów 2021 r. Dodatkowo, Zamawiający odstąpił od niektórych umów realizowanych przez Atende, w wyniku utraty przez jednostkę dominującą świadectw bezpieczeństwa przemysłowego.

Spółka spisała aktywa z tytułu umów z klientami dotyczącymi jednej z powyższych umów na kwotę 350 tys. zł. Jednostka dominująca Grupy posiada także zapasy, rozliczenia międzyokresowe oraz zobowiązania z tyt. umów z klientami związane z tymi umowami, których nie objęła odpisem aktualizującym, gdyż ocenia ich realizację jako wysoce prawdopodobną.

**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:

- integracja systemów teleinformatycznych Atende,
- 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:

- 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. trwałe nośniki).

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

- o system inteligentnego opomiarowania sieci energetycznych – ang. *Smart Metering* (od grudnia 2020 r. Atende Industries, wcześniej Atende Software);
- 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);
- o platforma dystrybucji multimedialnych w Internecie redGalaxy (Atende Software, do końca 2020 r.);
- o platforma redGuardian służąca do ochrony przed atakami typu DDoS, ang. *Distributed Denial of Service* (Atende Software, do końca 2020 r.);
- o systemy informatyczne Medicus On-Line oraz CloudiMed do zarządzania szpitalami i przychodniami (do 20 stycznia 2021 r. Atende Medica).

#### 1.6.2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

III kwartał 2021 r.	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	35 049	6 390	147	(951)	40 635
- od zewnętrznych klientów	34 990	5 498	147	-	40 635
- sprzedaż między segmentami	59	892	-	(951)	-
Marża ze sprzedaży *	11 506	5 245	(17)	(120)	16 614
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 047)	902	(17)	(120)	(1 282)
Amortyzacja	1 716	816	-	-	2 532
EBITDA**	(331)	1 718	(17)	(120)	1 250
Przychody finansowe ^	x	x	x	x	4
Koszty finansowe ^	x	x	x	x	580
Zysk (strata) przed opodatkowaniem ^	x	x	x	x	(1 858)

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

3 kwartały 2021 r. narastająco	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	114 059	16 829	480	(2 691)	128 677
- od zewnętrznych klientów	113 923	14 274	480	-	128 677
- sprzedaż między segmentami	136	2 555	-	(2 691)	-
Marża ze sprzedaży*	39 770	13 783	9	(360)	53 202
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 868)	916	9	217	(1 726)
Amortyzacja	5 042	2 312	-	-	7 354
EBITDA**	2 174	3 228	9	217	5 628
Przychody finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	195
Koszty finansowe <sup>^</sup>	x	x	x	x	1 000
Zysk (strata) przed opodatkowaniem <sup>^</sup>	x	x	x	x	(2 531)
Suma aktywów segmentu***	28 664	19 881	-	(1 563)	46 982

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

\* 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**

	3 kwartały 2021 narastająco		3 kwartały 2020 narastająco	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Polska	125 375	97,43%	143 107	96,52%
Zagranica, w tym:	3 302	2,57%	5 160	3,48%
- Austria	948	0,74%	687	0,46%
- Wielka Brytania	553	0,43%	394	0,27%
- Niemcy	769	0,60%	772	0,52%
- Niderlandy (Holandia)	268	0,21%	43	0,03%
- Belgia	126	0,10%	-	0,00%
- USA	332	0,26%	106	0,07%
- Francja	118	0,09%	224	0,15%
- Irlandia	24	0,02%	71	0,05%
- Szwecja	18	0,01%	-	0,00%
- Estonia	-	0,00%	2 817	1,90%
- Szwajcaria	-	0,00%	36	0,02%
- Rumunia	-	0,00%	11	0,01%
- Łotwa	146	0,11%	-	0,00%
<b>Razem</b>	<b>128 677</b>	<b>100,00%</b>	<b>148 267</b>	<b>100,00%</b>

	III kwartał 2021		III kwartał 2020	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Polska	39 474	97,14%	52 384	96,66%
Zagranica, w tym:	1 161	2,86%	1 808	3,34%
- Austria	320	0,79%	296	0,55%
- Wielka Brytania	143	0,35%	315	0,58%
- Niemcy	195	0,48%	302	0,56%
- Niderlandy (Holandia)	42	0,10%	7	0,01%
- Belgia	13	0,03%	-	0,00%
- USA	230	0,57%	35	0,06%
- Francja	70	0,17%	-	0,00%
- Irlandia	2	0,00%	6	0,01%
- Szwecja	-	0,00%	-	0,00%
- Estonia	-	0,00%	848	1,57%
- Szwajcaria	-	0,00%	-	0,00%
- Rumunia	-	0,00%	-	0,00%
- Łotwa	146	0,36%	-	0,00%
<b>Razem</b>	<b>40 635</b>	<b>100,00%</b>	<b>54 192</b>	<b>100,00%</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 2021 r., narastająco	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2021	19 382	13 227	298	1 370	718	34 995
Zwiększenia, z tytułu:	559	2 506	-	-	1 904	4 969
- nabycia środków trwałych	122	97	-	-	1 892	2 111
- reklasyfikacji	437	2 126	-	-	12	2 575
- wykupu z leasingu	-	283	-	-	-	283
Zmniejszenia, z tytułu:	664	727	2	21	2 617	4 031
- zbycia	-	82	-	-	-	82
- reklasyfikacji	-	-	-	-	2 549	2 549
- likwidacji	664	645	2	21	-	1 332
- inne	-	-	-	-	68	68
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2021</b>	<b>19 277</b>	<b>15 006</b>	<b>296</b>	<b>1 349</b>	<b>5</b>	<b>35 933</b>
Umorzenie na dzień 1.01.2021	5 587	10 197	151	648	-	16 583
Zwiększenia, z tytułu:	695	1 277	22	110	-	2 104
- amortyzacji	695	1 277	22	110	-	2 104
Zmniejszenia, z tytułu:	664	694	-	21	-	1 379
- zbycia	-	79	-	-	-	79
- likwidacji	664	615	-	21	-	1 300
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2021</b>	<b>5 618</b>	<b>10 780</b>	<b>173</b>	<b>737</b>	<b>-</b>	<b>17 308</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021</b>	<b>13 659</b>	<b>4 226</b>	<b>123</b>	<b>612</b>	<b>5</b>	<b>18 625</b>

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2021 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 2021 r.

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

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 1.01.2020	19 447	23 366	811	1 733	29	45 386
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2020</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 1.01.2020	4 666	15 088	475	622	-	20 852
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2020</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 dzień 30.09.2020</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.

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

3 kwartały 2021 r., narastająco	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2021	556	10 400	524	3 692	213	15 385
Zwiększenia, z tytułu:	-	971	-	1 368	-	2 339
- zawartych umów leasingu	-	955	-	1 368	-	2 323
- inne	-	16	-	-	-	16
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	524	656	-	1 180
- zakończenia umowy	-	-	-	656	-	656
- wykupu	-	-	524	-	-	524
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2021</b>	<b>556</b>	<b>11 371</b>	<b>-</b>	<b>4 404</b>	<b>213</b>	<b>16 544</b>
Umorzenie na dzień 1.01.2021	15	2 838	219	1 758	18	4 848
Zwiększenia, z tytułu:	6	1 467	24	1 007	53	2 557
- amortyzacji	6	1 467	24	1 007	53	2 557
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	243	653	-	896
- zakończenia umowy	-	-	-	653	-	653
- wykupu	-	-	243	-	-	243
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2021</b>	<b>21</b>	<b>4 305</b>	<b>-</b>	<b>2 112</b>	<b>71</b>	<b>6 509</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 r.</b>	<b>535</b>	<b>7 066</b>	<b>-</b>	<b>2 292</b>	<b>142</b>	<b>10 035</b>

3 kwartały 2020 r. narastająco	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2020	556	15 316	570	3 740	20 182
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2020</b>	<b>556</b>	<b>17 704</b>	<b>524</b>	<b>4 056</b>	<b>22 840</b>
Umorzenie na dzień 1.01.2020	7	2 127	170	1 003	3 307
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2020</b>	<b>13</b>	<b>4 142</b>	<b>196</b>	<b>1 879</b>	<b>6 230</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020</b>	<b>543</b>	<b>13 562</b>	<b>328</b>	<b>2 177</b>	<b>16 610</b>

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

3 kwartały 2021 r., narastająco	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2021	16 440	340	6 413	3 464	9 439	36 096
Zwiększenia, z tytułu:	1 425	-	177	59	3 549	5 210
- nabycia	296	-	91	-	2 285	2 672
- reklasyfikacji	1 129	-	86	59	-	1 274
- inne	-	-	-	-	1 264	1 264
Zmniejszenia, z tytułu:	-	45	253	-	2 223	2 521
- likwidacji	-	1	253	-	988	1 242
- reklasyfikacji	-	44	-	-	1 230	1 274
- inne	-	-	-	-	5	5
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2021</b>	<b>17 865</b>	<b>295</b>	<b>6 337</b>	<b>3 523</b>	<b>10 765</b>	<b>38 785</b>
Umorzenie na dzień 1.01.2021	9 890	286	6 103	1 758	-	18 037
Zwiększenia, z tytułu:	2 190	14	234	261	-	2 699
- amortyzacji	2 190	10	210	261	-	2 671
- reklasyfikacji	-	4	24	-	-	28
Zmniejszenia, z tytułu:	-	21	253	-	-	274
- likwidacji	-	1	253	-	-	254
- reklasyfikacji	-	20	-	-	-	20
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2021</b>	<b>12 080</b>	<b>279</b>	<b>6 084</b>	<b>2 019</b>	<b>-</b>	<b>20 462</b>
Odpisy aktualizujące na dzień 1.01.2021	-	-	-	-	988	988
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	988	988
- wykorzystania w związku z likwidacją	-	-	-	-	988	988
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2021	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021</b>	<b>5 785</b>	<b>16</b>	<b>253</b>	<b>1 504</b>	<b>10 765</b>	<b>18 323</b>

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w III kwartale 2021 r.**

Nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych w III kwartale 2021 r.**

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

3 kwartały 2020 r. narastająco	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2020	25 449	296	7 117	3 985	5 595	42 443
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2020</b>	<b>20 572</b>	<b>296</b>	<b>7 356</b>	<b>4 899</b>	<b>8 327</b>	<b>41 451</b>
Umorzenie na dzień 1.01.2020	14 536	239	6 446	1 601	-	22 822
<b>Umorzenie na dzień 30.09.2020</b>	<b>12 453</b>	<b>251</b>	<b>6 785</b>	<b>2 117</b>	<b>-</b>	<b>21 606</b>
Odpisy aktualizujące na dzień 1.01.2020	-	-	-	-	988	988
<b>Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>988</b>	<b>988</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020</b>	<b>8 119</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.

#### 1.7.4. Wartość firmy

	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
Atende Software sp. z o.o. <sup>1</sup>	-	-	-	3 173
Atende Medica sp. z o.o. <sup>2</sup>	-	-	-	2 523
Phoenix Systems sp. z o.o.	935	935	935	860
TrustIT sp. z o.o.	860	860	860	323
OmniChip sp. z o.o.	323	323	323	499
Energy Data Lab sp. z o.o.	499	499	499	935
<b>Wartość firmy (netto)</b>	<b>2 616</b>	<b>2 616</b>	<b>2 616</b>	<b>8 312</b>

<sup>1</sup> Dnia 29 grudnia 2020 r. Emitent sprzedał 100% udziałów Atende Software za cenę sprzedaży wynoszącą 52,5 mln zł.

<sup>2</sup> Dnia 21 stycznia 2021 r. Emitent sprzedał 69,91% udziałów w Atende Medica za cenę sprzedaży wynoszącą 1,2 mln zł.

#### Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Nie wystąpiły w III kwartale 2021 r.

#### 1.7.5. Zapasy

	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
Materiały na potrzeby produkcji	3 576	3 919	3 760	3 748
Półprodukty i produkcja w toku	2 754	6 339	12 485	5 450
Towary	6 942	8 267	7 491	4 220
<b>Zapasy brutto</b>	<b>13 272</b>	<b>18 525</b>	<b>23 736</b>	<b>13 418</b>
Odpis aktualizujący stan zapasów	3 127	3 410	3 013	3 175
<b>Zapasy netto</b>	<b>10 145</b>	<b>15 115</b>	<b>20 723</b>	<b>10 243</b>

**Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy**

3 kwartały 2021 r. narastająco	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>Stan na dzień 1.01.2021 r.</b>	2 876	137	3 013
Zwiększenie, w tym:	290	226	516
- utworzenie odpisów aktualizujących	290	226	516
Zmniejszenie, w tym:	402	-	402
- wykorzystanie odpisów	376	-	376
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	26	-	26
<b>Stan na dzień 30.09.2021 r.</b>	<b>2 764</b>	<b>363</b>	<b>3 127</b>

2020 r.	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>Stan na dzień 1.01.2020 r.</b>	2 951	92	3 043
Zwiększenie, w tym:	272	45	317
- utworzenie odpisów aktualizujących	272	45	317
Zmniejszenie, w tym:	347	-	347
- wykorzystanie odpisów	335	-	335
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	12	-	12
<b>Stan na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>2 876</b>	<b>137</b>	<b>3 013</b>

3 kwartały 2020 r. narastająco	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>Stan na dzień 1.01.2020 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 30.09.2020 r.</b>	<b>3 083</b>	<b>92</b>	<b>3 175</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 z tytułu dostaw i usług**

	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020*
<b>Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>26 713</b>	<b>40 276</b>	<b>53 033</b>	35 217
- od jednostek powiązanych	-	-	3	-
- od pozostałych jednostek	26 713	40 276	53 030	35 217
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	80	504	512	587
<b>Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe brutto</b>	<b>26 793</b>	<b>40 780</b>	<b>53 545</b>	<b>35 804</b>

\* Dane przekształcone. Szczegóły przedstawiono w nocie 1.5.5.

Należności z tytułu dostaw i usług skierowane na drogę postępowania sądowego na dzień 30 września 2021 r. wynosiły 40 tys. zł, na 30 czerwca 2021 r. 65 tys. zł, na 31 grudnia 2020 r. 73 tys. zł, a na 30 września 2020 r. 182 tys. zł.



**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług**

	3 kwartały 2021 r. narastająco	2020 r.	3 kwartały 2020 r. narastająco
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu</b>	<b>512</b>	663	663
Zwiększenie, w tym:	-	-	50
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-	50
Zmniejszenie, w tym:	432	151	126
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	424	-	70
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	8	56	56
- przeniesie odpisu aktualizującego w spółce Atende Medica do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	95	-
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b>	<b>80</b>	<b>512</b>	<b>587</b>

**1.7.7. Pozostałe należności**

	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020*
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>695</b>	<b>714</b>	<b>3 027</b>	<b>1 218</b>
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	441	404	1 948	497
- zaliczki na dostawy	17	45	57	74
- z tytułu wpłaconych kaucji i wadium	102	120	13	111
- od pracowników	-	-	-	44
- z tytułu niewypłaconych dotacji	116	122	945	474
- inne	19	23	64	18
Odpisy aktualizujące	-	-	-	63
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>695</b>	<b>714</b>	<b>3 027</b>	<b>1 281</b>

\* Dane przekształcone. Szczegóły przedstawiono w nocie 1.5.5.

Wszystkie pozostałe należności to należności krótkoterminowe, od pozostałych jednostek.

**1.7.8. Pozostałe zobowiązania**

	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
<b>Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych</b>	<b>4 236</b>	<b>5 333</b>	<b>4 843</b>	<b>5 732</b>
- podatek VAT	2 771	4 116	3 836	4 450
- podatek dochodowy od osób fizycznych	416	297	377	361
- składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	880	900	627	900
- pozostałe	169	20	4	21
<b>Pozostałe zobowiązania</b>	<b>112</b>	<b>299</b>	<b>156</b>	<b>848</b>
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	43	25	18	182
- zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	69	274	123	111
- inne	-	-	15	555
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>2 961</b>	<b>3 221</b>	<b>9 330</b>	<b>3 472</b>
- z tytułu urlopów	1 479	1 480	1 553	1 460
- z tytułu premii i wynagrodzeń	1 049	1 047	6 366	906
- z tytułu niezafakturowanych kosztów	427	675	1 383	1 106
- pozostałe	6	19	28	-
<b>Razem pozostałe zobowiązania, w tym:</b>	<b>7 309</b>	<b>8 853</b>	<b>14 329</b>	<b>10 052</b>
- długoterminowe	89	102	111	122
- krótkoterminowe	7 220	8 751	14 218	9 930

**1.7.9. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

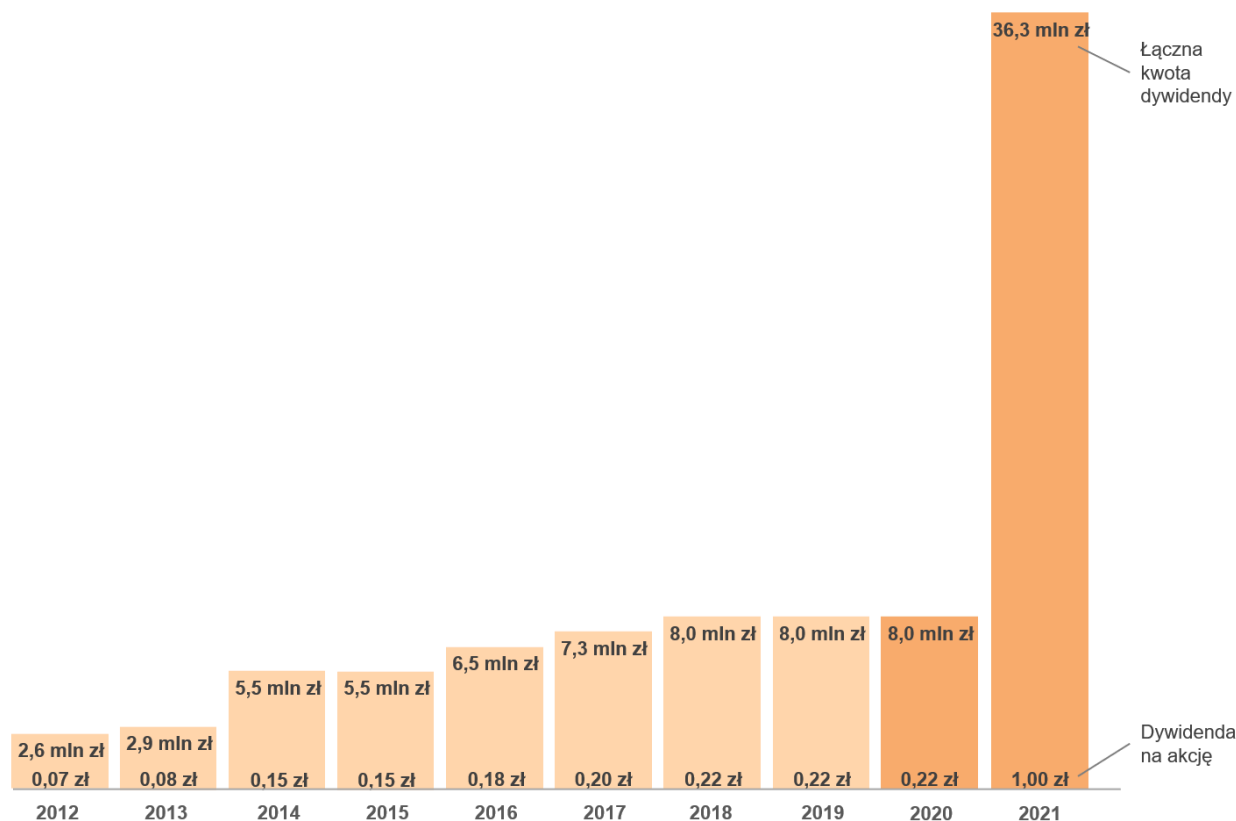
	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>829</b>	<b>851</b>	<b>915</b>	<b>945</b>
- na świadczenia emerytalne i rentowe	410	410	424	398
- na nagrody jubileuszowe	419	441	491	547
<b>Razem, w tym:</b>	<b>829</b>	<b>851</b>	<b>915</b>	<b>945</b>
- długoterminowe	813	813	813	786
- krótkoterminowe	16	38	102	159

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

Nie wystąpiły w okresie 3 kwartałów 2021 r. i 2020 r.

**1.7.11. Wypłacona (lub zadeklarowana) dywidenda**

Dnia 19 maja 2021 r. zwyczajne walne zgromadzenie Spółki Atende S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok 2020. Na mocy ww. uchwały zwyczajne walne zgromadzenie postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy kwotę 36 343 344,00 zł, tj. 1 zł na jedną akcję, pochodzącą z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2020 wynoszącego 50 419 314,52 zł. Pozostałą część zysku netto Spółki za rok obrotowy 2020 w wysokości 14 075 970,52 zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.



Zgodnie z podjętą uchwałą zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki Atende dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 27 maja 2021 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 8 czerwca 2021 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 2021 r. i 2020 r.

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

Zabezpieczenia na aktywach Grupy	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
Zabezpieczenia wierzytelności banków z tytułu udzielonych kredytów	46 500	51 500	51 500	51 500
<b>Razem zabezpieczenia na aktywach Grupy</b>	<b>46 500</b>	<b>51 500</b>	<b>51 500</b>	<b>51 500</b>

Na dzień 30 września 2021 r.,

- o na kwotę 46 500 tys. zł składają się:
  - 37 500 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 kredytu w rachunku bieżącym.

Na dni 30 czerwca 2021 r., 31 grudnia 2020 r. oraz 30.09.2020 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 kredytu w rachunku bieżącym.

Udzielone gwarancje i poręczenia	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	8 866	8 658	12 197	12 483
Poręczenie spłaty zobowiązań leasingowych	2 913	2 829	2 810	2 857
Poręczenie spłaty weksla	400	400	400	400
<b>Razem udzielone gwarancje i poręczenia</b>	<b>12 179</b>	<b>11 887</b>	<b>15 407</b>	<b>15 740</b>

Na dzień 30 września 2021 r.:

- o na kwotę 8 866 tys. zł składają się:
  - 7 354 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
  - 1 214 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Industries sp. z o.o.;
  - 298 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.;
- o kwota 2 913 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 2021 r.:

- o Na kwotę 8 658 tys. zł składają się:
  - 7 234 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
  - 1 098 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Industries sp. z o.o.;
  - 276 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 2 829 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 2020 r.:

- o na kwotę 12 197 tys. zł składają się:
  - 10 285 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
  - 924 tys. zł – wartość zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Industries sp. z o.o.;
  - 662 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.;
  - 276 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 2 810 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 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.

#### 1.7.15. Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020*	stan na 30.09.2020*
<b>Aktywa finansowe</b>				
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	50 285	62 607	166 683	76 885
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	135	283	-	456
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	80	80	80	80
<b>Zobowiązania finansowe</b>				
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	29 833	44 552	93 784	70 019
Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	47	-

\* Dane przekształcone. Szczegóły przedstawiono w nocie 1.5.5.

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	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020*	stan na 30.09.2020*
Należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu umów z klientami	44 854	54 645	75 405	51 492
Należności z tytułu leasingu	109	172	295	355
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 322	7 790	90 733	25 038
Pożyczki udzielone	-	-	250	-
<b>Razem</b>	<b>50 285</b>	<b>62 607</b>	<b>166 683</b>	<b>76 885</b>

\* Dane przekształcone. Szczegóły przedstawiono w nocie 1.5.5.

W ramach zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020*	stan na 30.09.2020*
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 901	14 636	16 635	12 655
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 295	16 194	61 371	28 247
Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu niezafakturowanych kosztów	427	675	1 383	1 106
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 564	11 277	10 964	18 092
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	577	788	1 207	2 165
Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności	-	708	2 101	7 643
Pozostałe zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych	69	274	123	111
<b>Razem</b>	<b>29 833</b>	<b>44 552</b>	<b>93 784</b>	<b>70 019</b>

\* Dane przekształcone. Szczegóły przedstawiono w nocie 1.5.5.

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

### **Rachunkowość zabezpieczeń**

W okresie 3 kwartałów 2021 r. oraz w 2020 r. Emitent nie stosował rachunkowości zabezpieczeń.

### **Instrumenty pochodne**

W okresie 3 kwartałów 2021 r. oraz w 2020 r. instrumenty pochodne wystąpiły jedynie w spółce Atende i dotyczyły transakcji walutowych typu *forward*.

Na dzień 30 września 2021 r. jednostka dominująca Grupy utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Grupa nie wprowadza instrumentów pochodnych na dzień nabycia do ksiąg rachunkowych. Na dzień bilansowy są one wyceniane na podstawie otrzymanych od banków informacji o ich wartości godziwej. Wszystkie instrumenty finansowe występujące w Grupie to kontrakty walutowe typu *forward* zawarte przez jednostkę dominującą, których wycena na dzień 30 września 2021 r. była dodatnia i wynosiła 135 tys. zł, na dzień 30 czerwca 2021 r. była dodatnia i wynosiła 283 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2020 r. była ujemna i wynosiła 47 tys. zł, zaś na 30 września 2020 r. była dodatnia i wyniosła 456 tys. zł.

Grupa stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

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

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

Według opisanej powyżej hierarchii wartości godziwej posiadane przez Grupę instrumenty finansowe zostały zakwalifikowane do poziomu drugiego.

Zarówno w okresie zakończonym 30 września 2021 r., 30 czerwca 2021 r., 31 grudnia 2020 r. jak i w okresie zakończonym 30 września 2020 r., nie miały miejsca przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

### **1.7.16. Przychody**

	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco
Przychody ze sprzedaży	40 635	54 192	128 677	148 267
Pozostałe przychody operacyjne	135	812	801	1 296
Przychody finansowe	4	588	195	855
<b>Suma przychodów ogółem</b>	<b>40 774</b>	<b>55 592</b>	<b>129 673</b>	<b>150 418</b>

	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco
Dostawy sprzętu	18 438	22 026	63 400	57 670
Usługi wdrożeniowe, integracyjne i pozostałe	6 828	4 508	12 758	12 448
Usługi serwisowe i utrzymaniowe	10 695	14 389	38 473	40 642
Usługi specjalistyczne (audyty, projekty techniczne, opracowanie koncepcji)	3 342	3 483	10 539	7 322
Usługi związane z transmisją danych	-	7 771	-	24 815
Usługi informatyczne dla sektora medycznego	-	1 510	311	3 392
Usługi związane z tworzeniem i wdrażaniem systemów informatycznych dla sektora publicznego	132	-	132	-
Pozostałe usługi	1 200	506	3 064	1 979
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>40 635</b>	<b>54 192</b>	<b>128 677</b>	<b>148 267</b>

Podział przychodów według sposobu spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco
Przychody ujmowane w momencie spełnienia	23 055	44 197	89 540	113 679
Przychody ujmowane w trakcie spełnienia	17 580	9 995	39 137	34 588
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>40 635</b>	<b>54 192</b>	<b>128 677</b>	<b>148 267</b>

Salda dotyczące umów z klientami	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020	stan na 30.09.2020
Należności z tytułu dostaw i usług długo- i krótkoterminowe	26 857	40 464	53 215	35 399
Aktywa z tytułu umów z klientami	17 997	14 818	22 190	16 093
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	26 623	28 817	28 392	22 972

	3 kwartały 2021 r. narastająco		2020 r.*		3 kwartały 2020 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	-	(11 793)	-	(19 742)	-	(14 669)
Zwiększenie z tytułu płatności dokonanych przez Klientów lub rozpoznania należności za zobowiązanie do wykonania świadczenia niespełnione w całości lub częściowo		10 024	-	24 997	-	14 504
Zmiana aktywów z tytułu umowy na skutek uznania wynagrodzenia za bezwarunkowe	12 831	-	7 847	-	6 503	-

#### 1.7.17. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Na dzień publikacji raportu Spółka oraz podmioty zależne nie są stroną sporu sądowego o istotnej wartości.

#### 1.7.18. Zdarzenia po dacie bilansowej

Dnia 21 października 2021 r. Zarząd Atende powziął informację o wydaniu w dniu 20 października 2021 r. świadectw bezpieczeństwa przemysłowego potwierdzających pełną zdolność Atende S.A. do ochrony informacji niejawnych.

#### 1.7.19. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w III kwartale 2021 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 trzydziestoletnie 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 Industries sp. z o.o. specjalizuje się w innowacyjnym oprogramowaniu do inteligentnych sieci energetycznych (ang. *Smart Grid*). 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 na zamówienie, 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 trzyosobowy Zarząd, którego skład na dzień przekazania niniejszego raportu jest następujący:

- Marcin Petrykowski – prezes Zarządu,
- Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu,
- Mariusz Stusiński – wiceprezes Zarządu.

Dnia 3 września 2021 r., Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 16 września 2021 r. Mariusza Stusińskiego na członka Zarządu Spółki w funkcji wiceprezesa Zarządu. Ponadto, 3 września 2021 r., Jacek Forysiak, Szymon Stępczak i Jacek Szczepański złożyli rezygnacje z pełnienia funkcji wiceprezesów Zarządu Spółki oraz członkostw w Zarządzie Spółki ze skutkiem na dzień 15 września 2021 r. Powodem rezygnacji, w każdym przypadku, była uzgodniona z Zarządkiem Spółki zmiana ich funkcji i odpowiedzialności w Spółce.

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

- Roman Szwed – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Patrycja Buchowicz – wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Małycka – członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Matusiak – członek Rady Nadzorczej.

W III kwartale 2021 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 2021 r. Grupa Kapitałowa Atende składała się z 7 podmiotów:

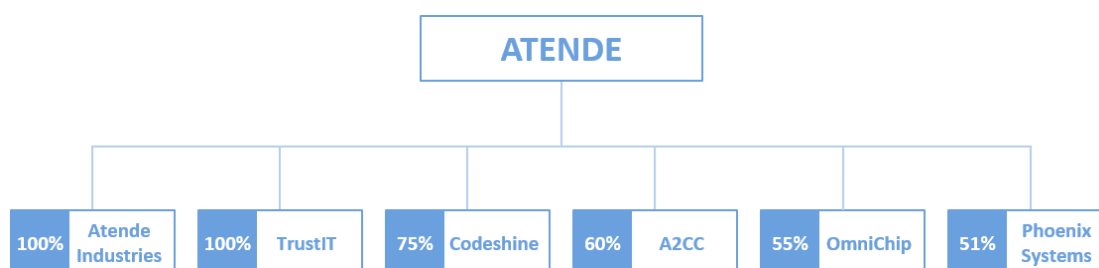
- jednostki dominującej Atende S.A.,
- 6 jednostek zależnych:
  - Atende Industries sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - TrustIT sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na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



- Codeshine sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 75,31% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- A2 Customer Care sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, w której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- OmniChip sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 55% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- Phoenix Systems sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w 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 zasad 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 2021 r. nie wystąpiły.

## **2.4. Komentarz Zarządu dotyczący dokonania Grupy Atende w III kwartale 2021 r.**

Grupa Atende osiągnęła w III kwartale oraz narastająco w trzech kwartałach 2021 r. słabsze wyniki, niż w analogicznych okresach roku poprzedniego. Wpływ na uzyskane wyniki i zaprezentowane porównanie do roku ubiegłego miały trzy główne czynniki. Kluczowy wpływ na uzyskane skonsolidowane wyniki i zaprezentowane porównanie do roku ubiegłego miały sprzedaże udziałów w dwóch spółkach zależnych i zaprzestanie konsolidacji ich wyników. Dnia 29 grudnia 2020 r. Emitent sprzedał udziały w Atende Software, a 21 stycznia 2021 r. udziały w Atende Medica. Łączna kontrybucja obu spółek w okresie 3 kwartałów 2020 r. wyniosła 29,6 mln zł do przychodów ze sprzedaży oraz 7,2 mln zł do zysku EBITDA.

Drugim czynnikiem, który negatywnie wpłynął na wyniki, była utrata przez Atende świadectw bezpieczeństwa przemysłowego („Świadectwa”). W następstwie tej utraty Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych („CZC”) odstąpiło od umów realizowanych przez Atende oraz wystawiło noty obciążeniowe i wezwanie do zapłaty kar umownych na łączną kwotę 3,1 mln zł („Kary Umowne”), co obciążyło wynik okresu 3 kwartałów 2021 r. Dodatkowo utrata świadectw spowodowała niemożność prowadzenia prac dla CZC, co spowodowało niezrealizowanie istotnych marż w II i III kwartale br. Należy tu podkreślić, że 20 października br. Atende odzyskało Świadectwa, dzięki czemu Spółka będzie mogła ponownie świadczyć usługi dla CZC i innych podmiotów wymagających posiadania Świadectw.

Trzecim czynnikiem mającym negatywny wpływ na działalność operacyjną Atende oraz osiągnięte wyniki były opóźnienia w dostawach produktów, związane z zakłóceniami w łańcuchu dostaw kluczowego dostawcy Spółki. Emitent przewiduje, że problem opóźnień dostaw będzie istniał również w kolejnych kwartałach.

W III kwartale 2021 r. Grupa Atende osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 40,6 mln zł, czyli niższe o 25% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, zaś zysk brutto na sprzedaży wyniósł 10,4 mln zł, co oznacza zmniejszenie o 42% r/r. Niższe niż rok wcześniej zysk brutto na sprzedaży (o 7,4 mln zł) i koszty ogólnego zarządu (o 3,3 mln zł) wynikają głównie z niekonsolidowania w 2021 r. wyników sprzedanych spółek Atende Software i Atende Medica oraz słabszych niż rok wcześniej wyników spółki Atende. W następstwie tego pogorszeniu uległy: wynik na działalności operacyjnej (strata 1,3 mln zł wobec zysku

2,8 mln zł rok wcześniej), zysk EBITDA (1,3 mln zł, spadek o 79% r/r) oraz wynik netto\* Grupy Atende (strata 1,8 mln zł wobec zysku 1,8 mln zł w III kwartale 2020 r.).

W okresie 3 kwartałów 2021 r. skonsolidowane przychody ze sprzedaży były niższe niż rok wcześniej (128,7 mln zł, spadek o 13% r/r) i wypracowano z nich niższy zysk brutto na sprzedaży o 30% r/r. Jest to głównie następstwem niekonsolidowania w bieżącym roku wyników sprzedanych spółek. Dodatkowo negatywnie na wyniki Grupy wpłynęły otrzymane od CZC Kary Umowne na łączną kwotę 3,1 mln zł. W efekcie osiągnięto słabsze niż rok wcześniej wyniki na poziomie operacyjnym (strata 1,7 mln zł wobec zysku 5,6 mln zł rok wcześniej), zysk EBITDA (5,6 mln zł, spadek o 63% r/r) oraz wynik netto\* Grupy Atende (strata 3,6 mln zł wobec zysku 3,1 mln zł w okresie 3 kwartałów 2020 r.).

Wybrane dane finansowe Grupy Atende	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.	Zmiana	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	40 635	54 192	(25)%	128 677	148 267	(13)%
Zysk brutto na sprzedaży	10 420	17 840	(42)%	35 157	50 390	(30)%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>25,6%</i>	<i>32,9%</i>	<i>(7,3) pp.</i>	<i>27,3%</i>	<i>34,0%</i>	<i>(6,7) pp.</i>
Koszty ogólnego zarządu	11 762	15 046	(22)%	34 201	45 031	(24)%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 282)	2 776	-	(1 726)	5 598	-
EBITDA <sup>1</sup>	1 250	6 030	(79)%	5 628	15 281	(63)%
Wynik na działalności finansowej	(576)	(182)	-	(805)	(1 518)	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 858)	2 594	-	(2 531)	4 080	-
Zysk (strata) netto <sup>2</sup>	(1 772)	1 811	-	(3 600)	3 090	-

<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 2021 r., był dodatni. Spośród spółek zależnych największy pozytywny wpływ na wyniki miała spółka A2CC. Dodatkowo wyniki wypracowały również pozostałe spółki, z wyłączeniem Atende Industries, które zanotowało stratę.

Spółka Atende w III kwartale 2021 r. z przychodów ze sprzedaży niższych w stosunku do ubiegłorocznego (35,2 mln zł, zmniejszenie o 14% r/r) uzyskała mniejszy o 27% r/r zysk brutto na sprzedaży (6,3 mln zł). W połączeniu ze wzrostem kosztów ogólnego zarządu o 10% r/r spowodowało to osiągnięcie gorszych wyników na poziomie operacyjnym (strata 2,1 mln zł vs. zysk 1,0 mln zł rok wcześniej), EBITDA (strata 0,3 mln zł vs. zysk 2,6 mln zł w III kwartale 2020 r.) i netto (strata 2,1 mln zł vs. zysk 0,8 mln zł rok wcześniej).

Wybrane dane finansowe Atende S.A.	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.	Zmiana	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	35 196	41 140	(14)%	114 539	110 672	3%
Zysk brutto na sprzedaży	6 333	8 650	(27)%	24 917	25 564	(3)%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>18,0%</i>	<i>21,0%</i>	<i>(3,0) pp.</i>	<i>21,8%</i>	<i>23,1%</i>	<i>(1,3) pp.</i>
Koszty ogólnego zarządu	8 442	7 664	10%	24 565	23 991	2%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 064)	979	-	(2 859)	1 727	-
EBITDA <sup>1</sup>	(348)	2 640	-	2 183	6 794	(68)%
Wynik na działalności finansowej	(426)	63	-	(603)	(795)	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 490)	1 042	-	(3 462)	932	-
Zysk (strata) netto	(2 064)	820	-	(3 542)	667	-

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

W okresie 3 kwartałów 2021 r. Atende wypracowało nieznacznie niższy w stosunku do ubiegłorocznego zysk brutto na sprzedaży (zmniejszenie o 3% r/r do 24,9 mln zł) ze zbliżonych do wypracowanych rok wcześniej przychodów (wzrost o 3% r/r do 114,5 mln zł). Niższa marża i nieznacznie wyższe koszty ogólnego zarządu oraz otrzymane Kary Umowne od CZC na łączną

\* Wynik netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego

kwotę 3,1 mln zł spowodowały istotne pogorszenie wyników. Na poziomie operacyjnym zanotowano stratę w wysokości 2,9 mln zł (wobec 1,7 mln zł zysku rok wcześniej), zysk EBITDA wyniósł 2,2 mln zł (6,8 mln zł rok wcześniej), a wynik netto był ujemny i wyniósł (3,5) mln zł wobec zysku 0,7 mln zł w okresie 3 kwartałów 2020 r.

### Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg segmentów rynku

W segmencie integracji systemów teleinformatycznych Atende, w III kwartale 2021 r., z przychodów niższych o 14% od osiągniętych rok wcześniej, wypracowano niższą o 12% r/r marżę ze sprzedaży. Na poziomie wyniku EBITDA zanotowano stratę w wysokości 0,3 mln zł, wobec zysku 2,6 mln zł w III kwartale 2020 r. W okresie 3 kwartałów br. przychody ze sprzedaży były wyższe o 4,3 mln zł niż rok wcześniej, co oznacza zwiększenie o 4% r/r, głównie w wyniku wyższej sprzedaży do klientów sektora przemysł, handel, usługi (o 7,9 mln zł) oraz sektora finansowego (o 4,2 mln zł). Z kluczowego dla Emitenta sektora telekomunikacji i usług uzyskano przychody niższe o 9,0 mln zł niż rok wcześniej. Pomimo wypracowania zbliżonej do uzyskanej rok wcześniej marży ze sprzedaży, wynik EBITDA segmentu w okresie 3 kwartałów 2021 r. był niższy niż rok wcześniej o 66%, co w głównej mierze jest następstwem otrzymania Kar Umownych z CZC na łączną kwotę 3,1 mln zł.

Skonsolidowana sprzedaż wg segmentów rynku <sup>1</sup>	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.	Zmiana	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco	Zmiana
<b>Integracja systemów teleinformatycznych Atende</b>						
Przychody ze sprzedaży	35 049	40 895	(14)%	114 059	109 758	4%
Marża ze sprzedaży <sup>2</sup>	11 506	13 076	(12)%	39 770	39 163	2%
% marża ze sprzedaży	32,8%	32,0%	0,8 pp.	34,9%	35,7%	(0,8) pp.
EBITDA <sup>3</sup>	(331)	2 560	-	2 174	6 452	(66)%
<b>Integracja systemów teleinformatycznych spółek zależnych</b>						
Przychody ze sprzedaży	6 390	13 952	(54)%	16 829	40 384	(58)%
Marża ze sprzedaży <sup>2</sup>	5 244	10 912	(52)%	13 783	30 207	(54)%
% marża ze sprzedaży	82,1%	78,2%	3,9 pp.	81,9%	74,8%	7,1 pp.
EBITDA <sup>3</sup>	1 718	3 465	(50)%	3 228	8 737	(63)%

<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 2021 r. przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o 54% r/r, z których spółki wypracowały marżę ze sprzedaży na poziomie niższym o 52% w stosunku do III kwartału 2020 r. Narastająco, w okresie 3 kwartałów br., z niższych o 58% przychodów wobec uzyskanych rok wcześniej, spółki zrealizowały niższą o 54% r/r marżę ze sprzedaży. Wynik EBITDA uległ pogorszeniu, zarówno w III kwartale 2021 r., jak i narastająco, odpowiednio o 50% i 63% r/r. Wpływ na to miało zaprzestanie konsolidacji wyników spółek Atende Software (wszystkie posiadane przez Emitenta udziały zostały sprzedane 29 grudnia 2020 r.) oraz Atende Medica (sprzedaż posiadanych udziałów 21 stycznia 2021 r.). Obie sprzedane spółki uzyskały łącznie w okresie 3 kwartałów 2020 r. 29,6 mln zł przychodów ze sprzedaży, 23,5 mln zł marży ze sprzedaży oraz 7,2 mln zł zysku EBITDA. W trzech kwartałach 2021 r. największy, pozytywny wpływ na wynik EBITDA segmentu miały spółki A2CC i OmniChip.

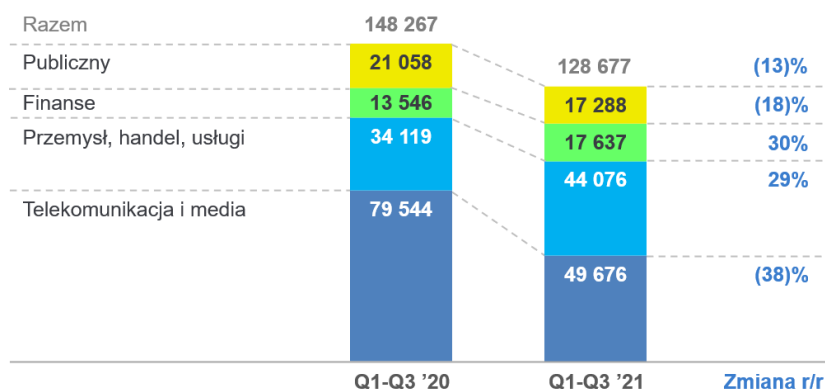
### Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku

Zarówno w III kwartale, jak i narastająco w trzech kwartałach 2021 r., Grupa Atende zrealizowała wyższą niż rok wcześniej sprzedaż w sektorach przemysł, handel, usługi oraz finansowym. Wpływ na spadek skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w trzech kwartałach br., w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, miał głównie sektor telekomunikacji i mediów, w którym przychody zmniejszyły się o 29,9 mln zł r/r. Wynika to ze sprzedaży pod koniec 2020 r. spółki Atende Software, realizującej większość przychodów od klientów sektora telekomunikacji i mediów (20,9 mln zł przychodów w 3 kwartałach 2020 r.) oraz okresowej fluktuacji.

Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów, Grupa Atende uzyskała w III kwartale 2021 r. przychody ze sprzedaży na poziomie niższym o 55% r/r, a narastająco trzech kwartałach br. o 38% r/r. Przychody z tego sektora stanowiły 39% całkowitych skonsolidowanych przychodów w okresie 3 kwartałów 2021 r. wobec 54% 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 34,7 mln zł w okresie trzech kwartałów br., wobec 44,6 mln zł rok wcześniej.

Sprzedaż Grupy Atende wg sektorów rynku



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 13%, zaś narastająco w okresie 3 kwartałów o 29% r/r. Udział sektora w skonsolidowanych przychodach w trzech kwartałach br. wzrósł do 34% z 23% rok wcześniej. Największe wdrożenia dotyczyły rozbudowy infrastruktury sieciowej w spółce energetycznej (5,5 mln zł) oraz wdrożenia i uruchomienia DRC (ang. *Disaster Recovery Center*) dla spółki handlowej (1,0 mln zł). Działalność związana z inteligentnymi sieciami energetycznymi, realizowana od grudnia 2020 r. przez Atende Industries, a wcześniej przez Atende Software, przyniosła w 3 kwartałach 2021 r. 3,8 mln zł przychodów ze sprzedaży wobec 2,7 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 3,1 mln zł w porównaniu z 3,6 mln zł w analogicznym okresie 2020 r. Działająca w sektorze przemysł, handel, usługi spółka Phoenix System zwiększyła swoje przychody z 2,2 mln zł do 2,5 mln zł w okresie trzech kwartałów br., głównie realizując prace rozwojowe w projektach inteligentnych liczników gazu i energii elektrycznej.

Skonsolidowana sprzedaż do klientów sektora finansowego, wzrosła w III kwartale 2021 r. o 67% r/r, a narastająco w trzech kwartałach br. o 30%. Udział sektora w skonsolidowanych przychodach w okresie 3 kwartałów br. wyniósł 14%, w porównaniu z 9% rok wcześniej. W ramach sektora największe znaczenie w tym okresie miała sprzedaż do firm ubezpieczeniowych, która przyniosła ponad połowę całkowitych przychodów ze sprzedaży sektora. Największe kontrakty w sektorze dotyczyły modernizacji infrastruktury sieciowej (o wartości 3,0 mln zł) oraz rozbudowy infrastruktury macierzowej i sieciowej (2,3 mln zł) w spółkach ubezpieczeniowych. Dodatkowo, realizowane były mniejsze kontrakty dla szeregu podmiotów sektora finansowego, zwłaszcza w zakresie outsourcingu, usług serwisowych i usług *cloud computing*.

Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.	Zmiana	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco	Zmiana
Telekomunikacja i media	12 963	28 578	(55)%	49 676	79 544	(38)%
Przemysł, handel, usługi	14 496	12 881	13%	44 076	34 119	29%
Finanse	7 659	4 575	67%	17 637	13 546	30%
Publiczny	5 517	8 157	(32)%	17 288	21 058	(18)%
<b>RAZEM</b>	<b>40 635</b>	<b>54 192</b>	<b>(25)%</b>	<b>128 677</b>	<b>148 267</b>	<b>(13)%</b>

Przychody od klientów sektora publicznego zmniejszyły się w III kwartale br. o 32% r/r, a narastająco w trzech kwartałach o 18% r/r. W okresie 3 kwartałów 2021 r. przychody z sektora publicznego stanowiły 13% całkowitych skonsolidowanych przychodów wobec 14% rok wcześniej. Negatywnie na wielkość przychodów w raportowanym okresie wpłynęły niekonsolidowane wyniki Atende Medica i Atende Software w wyniku sprzedaży ich przez Emitenta (spółki te wygenerowały w trzech kwartałach 2020 r. sprzedaż w sektorze publicznym na łączną kwotę 4,8 mln zł) oraz niemożność realizacji kontraktów w dla podmiotów związanych z obronnością po utracie świadectw bezpieczeństwa przemysłowego. Największe projekty dotyczyły rozbudowy i serwisowania infrastruktury sieciowej dla Straży Granicznej (łączny przychód w okresie 3 kwartałów 2021 r.: 3,8 mln zł).

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 przedsiębiorstwach związanych z obrotnością, dystrybutorów energii elektrycznej oraz do podmiotów sektora finansowego.

### Spółki Grupy Kapitałowej

W nadrzędnej spółce **Atende**, w III kwartale br. wysiłki były skoncentrowane na rozwiązaniach dla operatorów telefonii komórkowej. Spółka rozwijała kompetencje związane z technologią 5G i wirtualizacją sieci oraz własne oprogramowanie SMaCS (ang. *Service Management and Charging System*), służące zarządzaniu usługami abonenckimi w sieciach IP i rozliczaniu abonentów za korzystanie z tych usług. Spółka pozyskała zamówienie i zrealizowała rozbudowę funkcjonalną systemu SMaCS dla jednego z wiodących operatorów sieci komórkowej. Dodatkowo Spółka pozyskała zamówienia od wiodących operatorów telefonii komórkowej na rozbudowę rdzenia sieci pakietowej. Przedsięwzięcia są realizowane w oparciu o rozwiązanie firmy Cisco i kluczowe kompetencje Atende.

Ponadto w III kwartale 2021 r. pracownicy Spółki zdobyli nowe certyfikaty dotyczące chmur obliczeniowych trzech największych światowych dostawców: Microsoft Azure, Google Cloud Platform oraz Amazon Web Services. Dynamiczny wzrost w zakresie świadczenia usług migracji klientów do chmury obliczeniowej jest jednym ze strategicznych celów Atende. W zakresie usług monitorowania infrastruktury i systemów IT Atende rozwinęło kompetencje w zakresie monitorowania środowisk SAP.

W zakresie integracji teletechnicznej, która jest fundamentem działalności Atende, Spółka podpisała umowę ze spółką energetyczną na sukcesywne dostawy urządzeń sieciowych wraz z usługami gwarancyjnymi, serwisowymi, wdrożeniowymi i szkoleniowymi. Wartość maksymalna umowy zawartej na 60 miesięcy to 60 mln zł, z możliwością zwiększenia jej o 25%, czyli do 75 mln zł. Spółka wygrała również dwa przetargi na budowy centrów danych dla spółek transportowej i przemysłowej.

W III kwartale 2021 r. spółka **Atende Industries**, specjalizująca się w rozwoju platform chmurowych dla Przemysłu 4.0, w szczególności dla nowoczesnej energetyki (*Smart Grid*) realizowała kontrakty rozwojowe oraz utrzymaniowe dla obecnych klientów (w tym dla Energa-Operator), prowadziła prace rozwojowe dotyczące platform chmurowych besmart.energy i besmart.vision, bazy danych TStorage (NoSQL) oraz działania związane z rozwojem biznesu. Do najważniejszych wydarzeń tego kwartału należy zaliczyć opisane poniżej zdarzenia.

Spółka zakwalifikowała się z wysoką lokatą punktową (2. miejsce), wspólnie z PEC Końskie i Energoprojekt-Katowice, do I etapu konkursu organizowanego przez NCBR pt. „Elektrociepłownia przyszłości w lokalnym systemie energetycznym”, którego celem jest modernizacja fragmentu systemu ciepłowniczego w Końskich w taki sposób, by energia cieplna i elektryczna zapewniona była ze źródeł odnawialnych wybudowanych na potrzeby projektu lub dostępnych w ramach lokalnej społeczności energetycznej. W ramach koncepcji zaproponowano innowacyjne podejście do magazynowania ciepła i energii elektrycznej, odpowiednio za pomocą długoterminowego, wodnego magazynu ciepła oraz magazynu zielonego wodoru. Stabilność działania zmodernizowanego systemu zapewniona zostanie przez platformę besmart.energy - system typu *Big Data* wykorzystujący do podejmowania decyzji sztuczną inteligencję. W przypadku zadowalających wyników, projekt otrzyma status referencyjnej instalacji w Polsce.

Kolejnym istotnym wydarzeniem, które miało miejsce w III kwartale 2021 r., jest podpisanie umowy ze spółką Wamtechnik na uruchomienie stanowiska montażu modułów bateryjnych w oparciu o roboty współpracujące, sterowane przez platformę besmart.vision. Automatyzacja stanowiska umożliwi spółce Wamtechnik zapewnienie stałej, wysokiej jakości produkcji, maksymalizację wydajności oraz zwiększenie efektywności ekonomicznej procesu. Platforma besmart.vision, wykorzystująca głębokie uczenie maszynowe, pozwala na inteligentne sterowanie robotami i wykonywanie przez nie czynności zarezerwowanych do tej pory wyłącznie dla ludzi, takich jak np. rozpoznawanie typu i położenia przedmiotów w przestrzeni trójwymiarowej. W przypadku opisywanego wdrożenia robot będzie w stanie samodzielnie otwierać opakowania z ogniwami baterijnymi, prowadzić ich diagnostykę i umieszczać w docelowych obudowach. Po uruchomieniu stanowiska, operator nie będzie musiał wykonywać najbardziej żmudnej części procesu produkcyjnego i skupi się jedynie na ważnych czynnościach związanych z uruchomieniem modułu.

W ramach prac nad rozwojem społeczności energetycznych wdrożono platformę besmart.energy, wraz licznikami energii działającymi w czasie rzeczywistym, w klastrze energii w Ochotnicy, przy współpracy z AGH, którego zadaniem jest przeprowadzenie testów. Efekty tego wdrożenia pilotażowego zostaną przedstawione do końca roku.

Spółka **Phoenix Systems**, rozwijająca otwarty i skalowalny system operacyjny czasu rzeczywistego Phoenix-RTOS, przeznaczony dla urządzeń brzegowych Internetu Rzeczy, w III kwartale 2021 r. realizowała projekty w dwóch sektorach: *Smart Grid* i lotniczym (wersja systemu dla bezzałogowych statków powietrznych). Najważniejszym wydarzeniem raportowanego kwartału była wygrana Apator Metrix S.A. w przetargu w Belgii na dostawę 1 mln inteligentnych liczników gazu, wykorzystujących system operacyjny Phoenix-RTOS, na potrzeby największego, europejskiego wdrożenia inteligentnego opomiarowania.

Kolejnym ważnym wydarzeniem był wybór projektu „System operacyjny Phoenix-RTOS jako podstawa Cloud-Edge-IoT Continuum”, zgłoszonego przez konsorcjum spółek Phoenix Systems, Atende Industries i Netia, jako jednego z polskich projektów w europejskim konkursie IPCEI-CIS (*Important Projects of Common European Interest - Cloud, Infrastructure and*

Services). Projekt dotyczy pozyskania finansowania pozwalającego na równoczesny, bardzo szybki rozwój systemu operacyjnego Phoenix-RTOS dla wielu strategicznych (poza *Smart Grid*) sektorów rynku, jako europejskiej technologii open-source dla urządzeń Edge-IoT. Konkurs IPCEI-CIS ma na celu wyłonienie kandydatów do unijnego programu przyspieszenia rozwoju europejskiej infrastruktury oraz technologii dla Cloud/Edge w celu osiągnięcia cyfrowej niezależności od innych gospodarek światowych.

W ramach rozwoju systemu operacyjnego dla sektora lotniczego spółka kontynuowała realizację projektu „Phoenix-RTOS 178 – wersja systemu operacyjnego Phoenix-RTOS przeznaczona do realizacji systemów zgodnie z wytycznymi standardu bezpieczeństwa DO-178C safety standard”, dofinansowanego przez NCBR, oraz nawiązała współpracę z firmą Farada, liderem rozwiązań bezzałogowych do transportu medycznego, w celu opracowania autopilota opartego o Phoenix-RTOS dla certyfikowanego statku powietrznego.

Spółka **A2 Customer Care**, zajmująca się kompleksowym wdrażaniem specjalistycznych rozwiązań w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP, w III kwartale br. w ramach umowy ramowej na realizację usług wsparcia i rozwoju produktów SAP u klienta w sektorze gazowym wykonała migrację i uruchomienie systemu SAP for Utilities, CRM for Utilities w pełnym modelu komunikacji rynkowej opartej o EDIFACT dla 1,5 mln odbiorców. Było to kolejne udane wdrożenie systemu w procesie konsolidacji i harmonizacji procesów w spółce dystrybucji gazu. Dotychczas A2 Customer Care uruchomiła w centralnym systemie SAP obsługę i rozliczanie łącznie ponad 5,5 mln odbiorców paliwa gazowego. Pod koniec III kwartału br. spółka podpisała kolejną umowę ramową na realizację prac u klienta w sektorze gazowym o wartości 15 mln zł. Oprócz tego Spółka realizuje konsekwentnie strategię sprzedaży rozwiązań SAP do sektora energetyki. Jako członek konsorcjum Grupa Atende została zakwalifikowana na krótką listę 5 firm do dalszych rozmów na dostawę Centralnego Systemu Informacji Rynku Energii, w postępowaniu prowadzonym przez Polskie Sieci Elektroenergetyczne. Warto tutaj nadmienić, że podobny projekt spółka zrealizowała dla sektora gazowego w oparciu o oprogramowanie SAP i komunikację rynkową w oparciu o standard EDIFACT. Obecnie spółka pracuje nad rozwojem oprogramowania dla MSP branży Utilities. Prekonfigurowane produkty SAP sprzedawane będą w modelu usługowym pod marką EASYplus i instalowane w chmurze Atende oraz innych dostawców publicznej chmury obliczeniowej.

Spółka **OmniChip**, zajmująca się projektowaniem urządzeń elektronicznych i układów scalonych, w III kwartale br. realizowała prace zlecone dla trzech zewnętrznych firm półprzewodnikowych oraz zajmowała się rozbudową zespołu inżynierów i pozyskiwaniem kolejnych kontraktów. Równocześnie spółka kontynuowała prace nad przestrzennym modulatorem światła, powstającym w ramach projektu REALHOLO, dofinansowanego z unijnego programu badań i innowacji Horyzont 2020. Ze względu na duże zainteresowanie usługami projektowania układów scalonych, w kolejnych miesiącach planowana jest dalsza rozbudowa zespołu.

**TrustIT**, specjalizujący się w świadczeniu usług zdalnego utrzymania systemów IT, w III kwartale 2021 r. prowadził rutynową działalność handlową i pozyskał kilka nowych kontraktów na stałą opiekę informatyczną. Jednym z nich jest umowa na wsparcie szwajcarskiej firmy, zajmującej się organizacją imprez i konferencji, która ma swoje oddziały w Europie, Singapurze i Kanadzie. Wsparcie IT dotyczy różnych stref czasowych i świadczone jest w języku angielskim. Poza działalnością operacyjną spółka przeszła pomyślnie ostatni audyt certyfikujący w zakresie niezbędnym do uzyskania ISO 27001 i obecnie oczekuje już na formalne przyznanie certyfikatu.

W III kwartale 2021 r. spółka **Codeshine**, specjalizująca się w tworzeniu nowoczesnego oprogramowania internetowego oraz w zaawansowanej analizie dużych zbiorów danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w tzw. technologii *Big Data*, prowadziła działania związane z pozyskaniem nowych kontraktów, realizacją obecnych projektów oraz rozbudową zespołu technicznego. Głównymi projektami realizowanymi przez Codeshine w raportowanym kwartale były wdrożenie oprogramowania Decidim do obsługi procesu partycypacyjnego dla Urzędu Miasta Warszawa, budowa autorskiego systemu online do elektronicznego obiegu dokumentów, oferowanego w modelu sprzedaży licencyjnej, oraz wykonanie serwisu gamingowego dla czołowego, polskiego wydawcy. Ponadto Spółka zdobyła kolejne zamówienie od Urzędu Miasta Warszawa, o wartości ok. 250 tys. zł, na wdrożenie oprogramowania Decidim pod kątem obsługi budżetu obywatelskiego.

### **Sprzedaż usług o charakterze stałym**

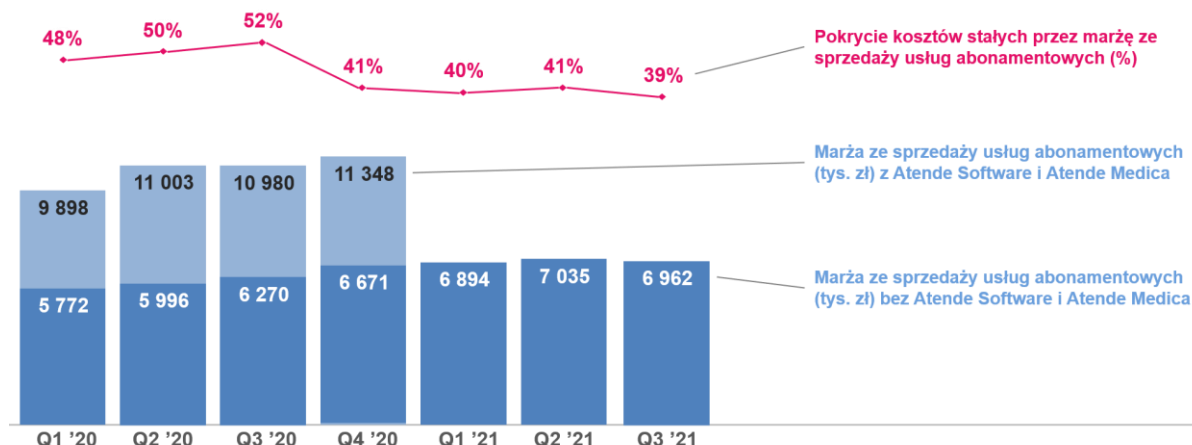
Atende przywiązuje dużą wagę do usług o charakterze stałym, zwanych dalej usługami abonamentowymi. Są to głównie przychody ze sprzedaży usług w modelu *cloud computing* oraz usługi outsourcingowe i serwisowe. Charakterystyczne dla usług abonamentowych jest cykliczne fakturowanie (najczęściej co miesiąc), a umowy na ich świadczenie zwykle są wieloletnie lub przewidują długie terminy wypowiedzenia. Wzrost udziału sprzedaży abonamentowej jest ważnym elementem strategii Emitenta.

Dnia 29 grudnia 2020 r. Emitent sprzedał wszystkie posiadane udziały w spółce Atende Software, a 21 stycznia 2021 r. udziały w Atende Medica, które łącznie wypracowały w 2020 r. 41% marży ze sprzedaży usług abonamentowych. W związku z tym, by analizować zmiany sprzedaży obecnie sprzedawanych i realizowanych usług stałych, wartości wypracowane w 2021 r. będą porównywane do danych z 2020 r. nieuwzględniających marż wypracowanych przez obie sprzedane spółki.

W III kwartale 2021 r. skonsolidowana marża ze sprzedaży usług abonamentowych wyniosła 7,0 mln zł, co oznacza wzrost o 11% r/r. Wypracowana marża pokryła 39% kosztów stałych Grupy Atende w III kwartale br. W stosunku do II kwartału 2021 r.

marże w III kwartale br. zmalały o 1%. Mniejsza niż w poprzedzającym kwartale była sprzedaż przez Atende usług serwisowych, większa zaś sprzedaż usług zdalnego utrzymania systemów IT realizowana przez TrustIT.

Sprzedaż usług abonamentowych Grupy Atende – ujęcie kwartalne



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

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

Na osiągnięte wyniki finansowe w okresie 3 kwartałów 2021 r. znaczący wpływ miała utrata przez Atende świadectw bezpieczeństwa przemysłowego („Świadectwa”). W następstwie tej utraty Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych („CZC”) odstąpiło od umów realizowanych przez Atende oraz wystawiło noty obciążeniowe i wezwanie do zapłaty kar umownych na łączną kwotę 3,1 mln zł. Dnia 20 października br. Atende odzyskało Świadectwa, dzięki czemu Spółka będzie mogła ponownie świadczyć usługi dla CZC i innych podmiotów wymagających posiadania Świadectw.

## 2.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem

### Zależna spółka Phoenix Systems dostarczy oprogramowanie do inteligentnych gazomierzy na rynek belgijski

W dniu 27 lipca 2021 r. Atende powzięło informację o tym, że belgijska spółka Landis+Gyr („Landis+Gyr”) wygrała przetarg zorganizowany przez belgijskich operatorów sieci, Fluvius, ORES, RESA i Sibelga na dostarczenie kompleksowego rozwiązania typu „dane jako usługa” („DaaS” ang. *Data-as-a-Service*), składającego się z centralnego systemu nadrzędnego oraz inteligentnych liczników energii elektrycznej i gazu. Inteligentne gazomierze, w ilości około 1 mln sztuk, dostarczone zostaną w latach 2023-2031 przez Apator Metrix S.A., który jest partnerem Landis+Gyr. Urządzenia te bazować będą na przeznaczonym do urządzeń brzegowych Internetu Rzeczy (ang. *Edge IoT*) autorskim systemie operacyjnym Phoenix-RTOS oraz oprogramowaniu aplikacyjnym dostarczonym przez zależną od Atende spółkę Phoenix Systems sp. z o.o.

Szacowany przychód Phoenix Systems, z tytułu realizacji umowy w latach 2021 - 2031, wyniesie ok. 9 mln zł. Informacja o wygranym przetargu jest istotna dla Emitenta, ponieważ jest to pierwszy kontrakt o dużej skali na dostarczenie inteligentnych urządzeń pomiarowych wykorzystujących autorskie oprogramowanie Phoenix Systems.

### Zmiany w Zarządzie Spółki

Dnia 3 września 2021 r., Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 16 września 2021 r. Mariusza Stusińskiego na członka Zarządu Spółki, w funkcji wiceprezesa Zarządu. Do tego czasu Mariusz Stusiński pełnił funkcję doradcy Zarządu Spółki.

Ponadto w dniu 3 września 2021 r. Jacek Forsyś, Szymon Stępczak i Jacek Szczepański złożyli rezygnacje z pełnienia funkcji wiceprezesów Zarządu Spółki oraz członkostw w Zarządzie Spółki ze skutkiem na dzień 15 września 2021 r. Powodem rezygnacji w każdym przypadku była uzgodniona z Zarządem Spółki zmiana ich funkcji i odpowiedzialności w Spółce. Rezygnujące osoby realizują aktualnie zadania związane z ich dotychczasowymi obszarami działalności oraz wykorzystujące ich kompetencje.

Powyższe zmiany w Spółce związane są z transformacją zarządzania Spółką oraz całą Grupą Kapitałową Emitenta. Od dnia 16 września br. Zarząd Spółki funkcjonuje w trzyosobowym składzie:

- o Marcin Petrykowski, Prezes Zarządu,
- o Iwona Bakula, Wiceprezes Zarządu,
- o Mariusz Stusiński, Wiceprezes Zarządu.

### **Rozpoczęcie wydzielenia wybranych działalności operacyjnych z Atende S.A.**

Dnia 13 września 2021 r. Zarząd Atende powziął uchwałę o rozpoczęciu procesu wydzielenia działalności operacyjnych z obszaru integracji z Atende. W Atende S.A. pozostanie część obecnej działalności operacyjnej związana z usługami oraz składniki materialne i niematerialne związane z funkcjami zarządczymi dla Grupy Kapitałowej Atende wraz z udziałami w spółkach zależnych. Nadrzędnym celem tych działań jest wzmocnienie i przyspieszenie rozwoju działalności integracyjnych. Zakończenie procedury podziału Spółki planowane jest na II kwartał 2022 r. Ostateczną decyzję w sprawie przeprowadzenia podziału podejmą właściwe organy Spółki.

### **Zawarcie istotnej umowy ze spółką energetyczną**

Dnia 28 września 2021 r. została podpisana umowa ramowa pomiędzy Atende a spółką z jednej z wiodących grup energetycznych w Polsce („Zamawiający”), na sukcesywne dostawy urządzeń sieciowych, wraz z usługami gwarancyjnymi, serwisowymi, wdrożeniowymi i szkoleniowymi. Umowa została zawarta na okres 60 miesięcy, a maksymalne wynagrodzenie Spółki z tytułu wykonania Umowy ustalono na kwotę 60 mln zł netto. Zamawiający dopuszcza zwiększenie Umowy o nie więcej niż 25%. Ogólne warunki wykonania Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

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

### **Podpisanie listu intencyjnego**

Dnia 11 października 2021 r. został podpisany list intencyjny („List Intencyjny”) pomiędzy Emitentem a spółką Sevenet S.A. („Sevenet”), którego przedmiotem jest wyrażenie wstępnej intencji Emitenta i Sevenet („Strony”) do rozpoczęcia działań, których zamiarem docelowym jest połączenie Sevenet i wydzielonych z Atende działalności związanych z integracją teleinformatyczną („ZCP”). W tym celu Strony dokonują analizy wzajemnych pozycji rynkowych i potencjałów Sevenet i ZCP, ich wartości oraz możliwych do osiągnięcia efektów synergii. Wyniki tej analizy będą stanowić podstawę do ustalenia warunków połączenia.

Przystąpienie przez Strony do powyższych działań wynika z:

- o uzupełniających się kompetencji Stron w zakresie oferowanych produktów oraz adresowanych sektorów rynku,
- o obecnej sytuacji na rynku integracji teleinformatycznej, charakteryzującej się bardzo dużą konkurencją, która wynika z obecności na rynku wielu spółek integracyjnych o zbliżonym do siebie potencjale, co implikuje potrzebę konsolidacji tego rynku, oraz
- o chęci wykorzystania przewag rynkowych Stron, wynikających z szerokiej wiedzy inżynierskiej oraz wzajemnych umiejętności technicznych.

Strony ustaliły, że połączenie Sevenet z ZCP nastąpiłoby poprzez wniesienie przez Atende aportem ZCP do Sevenet w zamian za objęcie akcji Sevenet.

W ramach działań mających prowadzić do osiągnięcia zamierzonego celu, Atende poweźmie starania, aby wydzielić ZCP w ramach swojej organizacji nie później niż do 1 stycznia 2022 r. Strony wspólnie dokonają wyboru dwóch firm doradczych, wyspecjalizowanych w dokonywaniu wycen przedsiębiorstw i zorganizowanych części przedsiębiorstw („Firmy Doradcze”), które dokonają wycen Sevenet i ZCP. W oparciu o uzyskane od Firm Doradczych wyceny Sevenet i ZCP, Strony ustalą warunki połączenia. Wolą Stron jest zawarcie umowy inwestycyjnej określającej warunki połączenia Sevenet z ZCP („Umowa Inwestycyjna”), nie później niż do 30 czerwca 2022 r. („Cel”). Po podpisaniu Umowy Inwestycyjnej ostateczną decyzję o połączeniu Sevenet z ZCP podejmą walne zgromadzenia Atende i Sevenet.

W przypadku zrealizowania połączenia Sevenet z ZCP, Sevenet wejdzie w skład Grupy Kapitałowej Atende. List intencyjny obowiązuje do dnia zawarcia Umowy Inwestycyjnej, lecz wygasa w przypadku: (a) rezygnacji przez jedną ze Stron z kontynuowania prac nad osiągnięciem Celu, (b) nie zawarcia Umowy Inwestycyjnej w określonym terminie, chyba że Strony postanowią inaczej w formie pisemnej, pod rygorem nieważności.

### **Przywrócenie świadectw bezpieczeństwa przemysłowego**

Dnia 21 października 2021 r. Zarząd Atende powziął informację o wydaniu w dniu 20 października 2021 r. świadectw bezpieczeństwa przemysłowego („Świadectwa”) potwierdzających pełną zdolność Atende S.A. do ochrony informacji niejawnych. Wcześniej, w I połowie br., spółka Atende utraciła Świadectwa, w następstwie czego klient Spółki, Centrum Zasobów Cyberprzestrzeni Sił Zbrojnych, odstąpił od umów i wystawił Spółce noty obciążeniowe i wezwanie do zapłaty kar umownych na łączną kwotę 3,1 mln zł.



## Zawarcie istotnych umów podwykonawczych z Sevenet

Dnia 29 października 2021 r. Atende podpisało ze spółką Sevenet S.A. („Sevenet”) dwie umowy podwykonawcze („Umowy”) o łącznej wartości 26 mln zł. Umowy dotyczą kontraktów zawartych przez Sevenet z klientem z sektora publicznego na (i) „dostawę sprzętu i oprogramowania, usługę wdrożenia i migracji oraz usługę objęcia serwisem gwarancyjnym całości rozwiązania” o maksymalnej wartości 31,3 mln zł oraz na (ii) „świadczanie usługi wsparcia technicznego przez okres 24 miesięcy” o wartości 2,8 mln zł. Przedmiotem obu Umów jest dostawa przez Atende sprzętu i oprogramowania wraz z serwisem gwarancyjnym oraz dostawa pakietów serwisowych. Ogólne warunki wykonania Umów nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

## 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:

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

Do czynników wewnętrznych, istotnych dla rozwoju Grupy Atende zaliczyć należy:

- o maksymalne wykorzystanie efektu synergii między Atende a spółkami wchodzącymi w skład Grupy: Atende Industries, Phoenix Systems, OmniChip, TrustIT, Codeshine i A2 Customer Care,
- o dynamiczne zwiększanie przychodów z segmentu usług, w tym z usług o charakterze stałym (abonamentowych),
- o uzyskanie najwyższych statusów partnerstwa u największych producentów sprzętu i oprogramowania,
- o rozszerzenie i umocnienie bazy klientów,
- o wzmocnienie działań sprzedażowych,
- o stopień dywersyfikacji partnerów handlowych.

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.

W bieżącym roku głównym następstwem pandemii są opóźnienia w realizacji zamówień przez dostawców, a także przesunięcia zamówień w czasie, co negatywnie wpływa na wyniki Atende.

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 2021 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 14.09.2021 - 16.11.2021	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 powiązanim 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>	6 103 000	16,79%	-	6 103 000	16,79%
PKO OFE <sup>4</sup>	3 420 556	9,41%	-	3 420 556	9,41%
Pozostali	14 862 830	40,90%	-	14 862 830	40,90%
<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 14 września 2021 r.

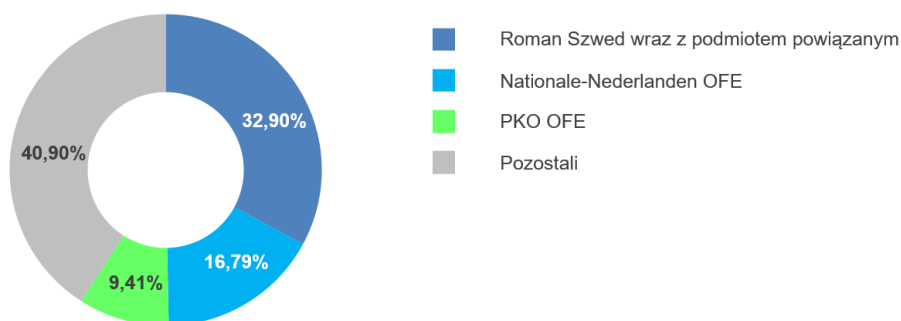
<sup>2</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 16 listopada 2021 r.

<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 Aktywów Niepublicznych) przez Romana Schweda.

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>
Marcin Petrykowski – prezes Zarządu	-	-	-	-
Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu	-	-	-	-
Mariusz Stusiński – wiceprezes Zarządu <sup>3</sup>	Nd.	-	-	24 800
Jacek Forsyś – wiceprezes Zarządu <sup>4</sup>	82 074	-	-	Nd.
Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu <sup>4</sup>	-	-	-	Nd.
Jacek Szczepański – wiceprezes Zarządu <sup>4</sup>	-	-	-	Nd.
Roman Szwed – przewodniczący Rady Nadzorczej <sup>5</sup>	11 956 958	-	-	11 956 958
Patrycja Buchowicz – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jan Madey – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Michał Małyśka – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Maciej Matusiak – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-

<sup>1</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 14 września 2021 r.

<sup>2</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 16 listopada 2021 r.

<sup>3</sup> Mariusz Stusiński został powołany na członka Zarządu Spółki w funkcji prezesa Zarządu z dniem 16 września 2021 r.

<sup>4</sup> Jacek Forsyś, Szymon Stępczak i Jacek Szczepański zrezygnowali z pełnienia funkcji wiceprezesów Spółki z dniem 15 września 2021 r.

<sup>5</sup> Wraz z podmiotem powiązaniem Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A., który jest w 100% kontrolowany, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweda.

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

AKTYWA	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020*	stan na 30.09.2020*
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>60 764</b>	<b>63 060</b>	<b>64 054</b>	<b>57 413</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	17 928	18 010	17 564	17 242
Wartości niematerialne	4 662	4 477	4 266	4 113
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6 074	6 666	7 057	7 475
Inwestycje w jednostki podporządkowane	16 946	16 946	16 946	15 904
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	80	80	80	80
Pozostałe aktywa finansowe	-	51	44	109
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 658	1 231	1 738	207
Aktywa z tytułu umów z klientami	5 119	5 523	6 406	2 242
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	8 153	9 888	9 771	9 859
Pozostałe aktywa trwałe	144	188	182	182
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>66 302</b>	<b>83 659</b>	<b>185 324</b>	<b>78 869</b>
Zapasy	9 833	14 774	20 412	9 896
Aktywa z tytułu umów z klientami	10 064	6 953	13 865	11 814
Należności z tytułu dostaw i usług	23 952	38 302	48 404	29 352
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1	71	-	-
Pozostałe należności	205	218	1 774	196
Pozostałe aktywa finansowe	2 211	2 384	2 503	2 963
Rozliczenia międzyokresowe krótkookresowe	18 415	18 332	10 845	10 161
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 621	2 625	86 321	14 487
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	1 200	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>127 066</b>	<b>146 719</b>	<b>249 378</b>	<b>136 282</b>

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

<b>PASYWA</b>	stan na 30.09.2021	stan na 30.06.2021	stan na 31.12.2020*	stan na 30.09.2020*
<b>Kapitał własny</b>	<b>69 794</b>	<b>71 858</b>	<b>109 679</b>	<b>59 927</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
Zyski zatrzymane	47 772	49 836	87 657	37 905
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>14 242</b>	<b>17 159</b>	<b>21 492</b>	<b>20 863</b>
Kredyty i pożyczki	2 151	2 997	4 681	5 081
Pozostałe zobowiązania finansowe	208	259	472	578
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 910	4 359	4 823	5 192
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	7 071	8 629	10 592	9 104
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	89	102	111	122
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	813	813	813	786
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>43 030</b>	<b>57 702</b>	<b>118 207</b>	<b>55 492</b>
Kredyty i pożyczki	4 766	10 710	11 239	3 897
Pozostałe zobowiązania finansowe	369	1 177	2 717	3 407
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 661	2 751	2 620	2 636
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	19 390	20 030	17 800	12 083
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 452	15 152	60 414	25 752
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	11 878	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 376	7 844	11 437	7 558
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	38	102	159
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>127 066</b>	<b>146 719</b>	<b>249 378</b>	<b>136 282</b>

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

### 3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r.	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>35 196</b>	<b>41 140</b>	<b>114 539</b>	<b>110 672</b>
Koszty własne sprzedaży	28 863	32 490	89 622	85 108
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>6 333</b>	<b>8 650</b>	<b>24 917</b>	<b>25 564</b>
Pozostałe przychody operacyjne	97	24	128	286
Koszty ogólnego zarządu	8 442	7 664	24 565	23 991
Pozostałe koszty operacyjne	52	31	3 339	132
<b>Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>(2 064)</b>	<b>979</b>	<b>(2 859)</b>	<b>1 727</b>
Przychody finansowe	22	486	253	772
Koszty finansowe	448	423	856	1 567
<b>Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(2 490)</b>	<b>1 042</b>	<b>(3 462)</b>	<b>932</b>
Podatek dochodowy	(426)	222	80	265
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>(2 064)</b>	<b>820</b>	<b>(3 542)</b>	<b>667</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>(2 064)</b>	<b>820</b>	<b>(3 542)</b>	<b>667</b>

### 3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	III kwartał 2021 r.	III kwartał 2020 r. *	3 kwartały 2021 r. narastająco	3 kwartały 2020 r. narastająco *
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(2 490)	1 042	(3 462)	932
Korekty razem:	9 824	3 786	(20 539)	810
Amortyzacja	1 716	1 661	5 042	5 067
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	103	152	(2)	521
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	33	25	169	140
(Zysk)/strata z działalności inwestycyjnej	(1)	(30)	24	(7)
Inne korekty	(82)	(840)	(3 423)	(966)
Zmiana kapitału pracującego:	6 403	(300)	(16 397)	(3 426)
Zapasy	4 941	(3 321)	10 579	(3 834)
Należności i aktywa z tytułu umów z klientami	11 700	(1 804)	31 146	20 977
Zobowiązania i rezerwy	(10 238)	4 825	(58 122)	(20 569)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	1 652	3 118	(5 952)	(519)
Przepływy z działalności operacyjnej	7 334	4 828	(24 001)	1 742
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	69	-	(11 879)	(2 950)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>7 403</b>	<b>4 828</b>	<b>(35 880)</b>	<b>(1 208)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Wpływy	149	840	1 803	9 238
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	40	11	125
Spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	148	800	592	913
Zbycie aktywów finansowych	-	-	1 200	8 200
Wydatki	1 280	183	3 616	1 908
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 280	183	3 566	1 008
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	-	-	50	900
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 131)</b>	<b>657</b>	<b>(1 813)</b>	<b>7 330</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
Wpływy	-	3 670	6 580	10 024
Kredyty i pożyczki	-	3 584	6 580	9 938
Inne wpływy finansowe	-	86	-	86
Wydatki	7 276	9 406	53 587	14 228
Spłaty kredytów i pożyczek	6 306	346	14 140	2 899
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingowych	862	844	2 608	2 544
Dywidendy wypłacone	-	7 996	36 343	7 996
Odsetki	108	46	243	197
Inne wydatki finansowe	-	174	253	592
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(7 276)</b>	<b>(5 736)</b>	<b>(47 007)</b>	<b>(4 204)</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>(1 004)</b>	<b>(251)</b>	<b>(84 700)</b>	<b>1 918</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(1 004)	(251)	(84 700)	1 918
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 625</b>	<b>14 738</b>	<b>86 321</b>	<b>12 569</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 621</b>	<b>14 487</b>	<b>1 621</b>	<b>14 487</b>

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

### 3.4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zyski zatrzymane *	Kapitał własny ogółem
<b>3 kwartały 2021 r.</b>				
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2021 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>87 657</b>	<b>109 679</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	(36 343)	(36 343)
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	(36 343)	(36 343)
Suma dochodów całkowitych	-	-	(3 542)	(3 542)
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	-	-	(3 542)	(3 542)
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>47 772</b>	<b>69 794</b>
<b>2020 r.</b>				
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2020 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>45 234</b>	<b>67 256</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	(7 996)	(7 996)
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	(7 996)	(7 996)
Suma dochodów całkowitych	-	-	50 419	50 419
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	-	-	50 419	50 419
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>87 657</b>	<b>109 679</b>
<b>3 kwartały 2020 r.</b>				
<b>Kapitał własny na dzień 1.01.2020 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>45 234</b>	<b>67 256</b>
Transakcje z właścicielami:	-	-	(7 996)	(7 996)
<i>Wypłata dywidendy</i>	-	-	(7 996)	(7 996)
Suma dochodów całkowitych	-	-	667	(153)
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	-	-	667	(153)
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.</b>	<b>7 269</b>	<b>14 753</b>	<b>37 905</b>	<b>59 927</b>

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



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

#### Korekty błędów lat ubiegłych (pozycje 1 i 2) oraz zmiany polityki rachunkowości (pozycje 3 i 4)

Spółka dokonała korekty błędów dotyczącej prezentacji należności oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami (zmiana nr 1) oraz prezentacji pożyczek (zmiana nr 2). Ponadto Spółka dokonała zmiany zasad rachunkowości odnośnie do poziomu agregacji pozycji kapitałów własnych (zmiana nr 3) oraz zmiany prezentacji dodatniej wyceny instrumentów finansowych (zmiana nr 4).

1. Spółka przeprowadziła analizę umów serwisowych, wcześniej traktowanych jako umowy, które mogą zostać rozwiązane lub zmodyfikowane przez każdą ze stron w dowolnym momencie. W związku z powyższym należności z tytułu wystawionych z góry faktur oraz wynikające z tego zobowiązania z tytułu umów z klientami nie były ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Ponowna analiza wykazała, iż umowy te nie powinny być traktowane jako umowy, które mogą zostać rozwiązane lub zmodyfikowane przez każdą ze stron w dowolnym momencie. Korekcie uległy wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu umów z klientami na dzień 30 września 2020 r., w stosunku do zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2020 r., oraz na dzień 31 grudnia 2020 r., w stosunku do zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz notach uzupełniających.
2. Ponadto zmianie uległa prezentacja zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek wykazywanych w poprzednich okresach jako pozostałe zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności. Na potrzeby raportu za rok 2020 Spółka przeprowadziła ponowną analizę umów finansowania zawartych z De Lage Landen i uznała, że charakter tych umów wskazuje, że są to pożyczki, których spłata jest zabezpieczona cesją wierzytelności wynikających z umów z klientami. W związku z powyższym Spółka skorygowała retrospektywnie ujęcie powyższych transakcji, w efekcie czego korekcie uległy wartości kredytów i pożyczek oraz pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 30 września 2020 r. w stosunku do zaprezentowanych w raporcie za III kwartał 2020 r. w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za III kwartał 2020 r. korekcie uległy pozycje: kredyty i pożyczki oraz wpływ z tytułu cesji wierzytelności.
3. Spółka dokonała również zmiany prezentacji kapitałów własnych. W celu zwiększenia przejrzystości oraz uporządkowania pozycji kapitałowych Spółka zdecydowała się połączyć pozycje kapitałów wynikające z wyników osiągniętych przez Spółkę (za bieżący okres oraz okresy poprzednie) w jedną pozycję kapitałową oraz ująć efekt narosłych zaokrągleń w celu poprawności arytmetycznej prezentowanych pozycji.
4. Spółka zaprezentowała również wynik dodatniej wyceny instrumentów pochodnych w pozycji pozostałe aktywa finansowe. W sprawozdaniu na dzień 30 września 2020 r. efekt wyceny był zaprezentowany jako pozostałe należności krótkoterminowe.

#### Sprawozdanie z sytuacji finansowej:

	stan na 31.12.2020 dane zaraportowane	Zmiana nr 1	stan na 31.12.2020 dane przekształcone
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>179 098</b>	<b>6 226</b>	<b>185 324</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	42 178	6 226	48 404
<b>Aktywa razem</b>	<b>243 152</b>	<b>6 226</b>	<b>249 378</b>

	stan na 31.12.2020 dane zaraportowane	Zmiana nr 1	stan na 31.12.2020 dane przekształcone
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>20 316</b>	<b>1 176</b>	<b>21 492</b>
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9 416	1 176	10 592
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>113 157</b>	<b>5 050</b>	<b>118 207</b>
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	12 750	5 050	17 800
<b>Pasywa razem</b>	<b>243 152</b>	<b>6 226</b>	<b>249 378</b>

	stan na 30.09.2020 dane zaraportowane	Zmiana nr 1	Zmiana nr 4	stan na 30.09.2020 dane przekształcone
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>77 411</b>	<b>1 458</b>	-	<b>78 869</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	27 894	1 458	-	29 352
Pozostałe należności	652	-	(456)	196
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2 507	-	456	2 963
<b>Aktywa razem</b>	<b>134 824</b>	<b>1 458</b>	-	<b>136 282</b>

	stan na 30.09.2020 dane zaraportowane	Zmiana nr 1	Zmiana nr 2	stan na 30.09.2020 dane przekształcone
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>20 737</b>	<b>126</b>	-	<b>20 863</b>
Kredyty i pożyczki	2 14	-	2 934	5 081
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	8 978	126	-	9 104
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 512	-	(2 934)	578
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>54 160</b>	<b>1 332</b>	-	<b>55 492</b>
Kredyty i pożyczki	1 977	-	1 920	3 897
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	10 751	1 332	-	12 083
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 327	-	(1 920)	3 407
<b>Pasywa razem</b>	<b>134 824</b>	<b>1 458</b>	-	<b>136 282</b>

**Sprawozdanie z przepływów pieniężnych:**

	3 kwartały 2020 r. dane zaraportowane	Zmiana nr 1	Zmiana nr 4	3 kwartały 2020 r. dane przekształcone
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 208)</b>	-	-	<b>(1 208)</b>
Zmiana kapitału pracującego, w tym:	(3 882)	-	456	(3 426)
Należności i aktywa z tytułu umów z klientami	16 487	4 034	456	20 977
Zobowiązania i rezerwy	(16 535)	(4 034)	-	(20 569)
Inne korekty	(510)	-	(456)	(966)

	III kwartał 2020 r. dane zaraportowane	Zmiana nr 1	Zmiana nr 4	III kwartał 2020 r. dane przekształcone
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>4 828</b>	-	-	<b>4 828</b>
Zmiana kapitału pracującego, w tym:	(756)	-	456	(300)
Należności i aktywa z tytułu umów z klientami	(3 742)	1 482	456	(1 804)
Zobowiązania i rezerwy	6 307	(1 482)	-	4 825
Inne korekty	(384)	-	(456)	(840)

	3 kwartały 2020 r. dane zaraportowane	Zmiana nr 2	3 kwartały 2020 r. dane przekształcone
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(4 204)</b>	-	<b>(4 204)</b>
Wpływy	10 024	-	10 024
Kredyty i pożyczki	4 135	5 803	9 938
Wpływy z tytułu finansowania cesji wierzytelności	5 803	(5 803)	-

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym:**

	stan na 31.12.2020 dane zaraportowane	stan na 31.12.2020 dane przekształcone	Zmiana nr 3
<b>Kapitał własny</b>	<b>109 679</b>	<b>109 679</b>	
Kapitał zakładowy	7 269	7 269	
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości emisyjnej	14 753	14 753	
Pozostałe kapitały	37 238		
Niepodzielony wynik finansowy	-	87 657	Zyski zatrzymane
Wynik finansowy bieżącego okresu	50 419		

	stan na 30.09.2020 dane zaraportowane	stan na 30.09.2020 dane przekształcone	Zmiana nr 3
<b>Kapitał własny</b>	<b>59 927</b>	<b>59 927</b>	
Kapitał zakładowy	7 269	7 269	
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości emisyjnej	14 753	14 753	
Pozostałe kapitały	37 238		
Niepodzielony wynik finansowy	-	37 905	Zyski zatrzymane
Wynik finansowy bieżącego okresu	667		

Warszawa, 16 listopada 2021 r.

Marcin Petrykowski

Iwona Bakuła

Mariusz Stusiński

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu