

# ATENDE

**Atende S.A.**  
**Skonsolidowany raport**  
**za I półrocze 2016 r.**

## Komisja Nadzoru Finansowego Skonsolidowany raport półroczny PSr 2016

Raport został przygotowany zgodnie z § 82 ust. 2 i § 83 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz.U. nr 33, poz. 259, dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową.

Raport za I półrocze roku obrotowego 2016 obejmujący okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r., zawiera skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przygotowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską („MSSF UE”) w walucie polskiej (zł) oraz skrócone sprawozdanie finansowe przygotowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską („MSSF UE”) w walucie polskiej (zł).

**Pełna nazwa emitenta:** Atende Spółka Akcyjna (dalej „Spółka”, „Emitent”, „Atende”)

**Siedziba:** ul. Ostrobramska 86, 04-163 Warszawa

**Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie:** informatyka

**Podstawowy przedmiot działalności:** integracja systemów teleinformatycznych, integracja infrastruktury technicznej

**Numer KRS:** 0000320991

**Numer NIP:** 954-23-57-358

**Numer REGON:** 276930771

Data zatwierdzenia i przekazania raportu: 31 sierpnia 2016 r.

### Wybrane dane finansowe

| Wybrane skonsolidowane dane finansowe                                 | w tys. zł          |                    | w tys. eur         |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | I półrocze 2016    | I półrocze 2015    | I półrocze 2016    | I półrocze 2015    |
| Przychody netto ze sprzedaży  | 85 545             | 91 852             | 19 529             | 22 218             |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                              | 2 998              | (550)              | 684                | (133)              |
| EBITDA  | 6 080              | 2 693              | 1 388              | 651                |
| Zysk (strata) brutto  | 1 989              | (1 698)            | 454                | (411)              |
| Zysk (strata) netto   | 1 140              | (1 320)            | 260                | (319)              |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 1 409              | (1 557)            | 322                | (377)              |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                  | (38 216)           | (9 187)            | (8 892)            | (2 222)            |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                | (3 614)            | (3 202)            | (941)              | (775)              |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                   | 5 788              | 784                | 1 605              | 190                |
| Przepływy pieniężne netto razem                                       | (36 042)           | (11 605)           | (8 228)            | (2 807)            |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)                          | 0,03               | (0,04)             | 0,01               | (0,01)             |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)              | 0,03               | (0,04)             | 0,01               | (0,01)             |
|   | Stan na 30.06.2016 | Stan na 31.12.2015 | Stan na 30.06.2016 | Stan na 31.12.2015 |
| Aktywa razem  | 135 865            | 178 970            | 30 700             | 41 997             |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                | 68 142             | 106 216            | 15 398             | 24 925             |
| Zobowiązania długoterminowe   | 9 081              | 6 015              | 2 052              | 1 411              |
| Zobowiązania krótkoterminowe  | 59 061             | 100 201            | 13 346             | 23 513             |
| Kapitał własny  | 67 723             | 72 754             | 15 303             | 17 072             |
| Kapitał akcyjny   | 7 269              | 7 269              | 1 643              | 1 706              |
| Liczba akcji (szt.)   | 36 343 344         | 36 343 344         | 36 343 344         | 36 343 344         |
| Wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)                              | 1,86               | 2,00               | 0,42               | 0,47               |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)                  | 1,86               | 2,00               | 0,42               | 0,47               |

| Wybrane jednostkowe dane finansowe                       | w tys. zł          |                    | w tys. eur         |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | I półrocze 2016    | I półrocze 2015    | I półrocze 2016    | I półrocze 2015    |
| Przychody netto ze sprzedaży                             | 68 339             | 76 620             | 15 601             | 18 534             |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                 | 1 954              | (1 571)            | 446                | (380)              |
| EBITDA   | 4 001              | 518                | 913                | 125                |
| Zysk (strata) brutto                                     | 1 050              | (1 063)            | 240                | (257)              |
| Zysk (strata) netto                                      | 576                | (580)              | 131                | (140)              |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej     | (39 952)           | (10 524)           | (9 120)            | (2 546)            |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej   | (942)              | 1 575              | (215)              | 381                |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej      | 4 887              | 1 327              | 1 116              | 321                |
| Przepływy pieniężne netto razem                          | (36 007)           | (7 622)            | (8 220)            | (1 844)            |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)             | 0,02               | (0,02)             | 0,00               | 0,00               |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur) | 0,02               | (0,02)             | 0,00               | 0,00               |
|  | Stan na 30.06.2016 | Stan na 31.12.2015 | Stan na 30.06.2016 | Stan na 31.12.2015 |
| Aktywa razem   | 109 212            | 154 611            | 24 678             | 36 281             |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                   | 55 894             | 95 327             | 12 630             | 22 369             |
| Zobowiązania długoterminowe                              | 7 639              | 4 176              | 1 726              | 980                |
| Zobowiązania krótkoterminowe                             | 48 255             | 91 151             | 10 904             | 21 389             |
| Kapitał własny   | 53 318             | 59 284             | 12 048             | 13 912             |
| Kapitał akcyjny  | 7 269              | 7 269              | 1 643              | 1 706              |
| Liczba akcji (szt.)                                      | 36 343 344         | 36 343 344         | 36 343 344         | 36 343 344         |
| Wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)                 | 1,47               | 1,65               | 0,33               | 0,39               |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (zł/eur)     | 1,47               | 1,65               | 0,33               | 0,39               |

**KURSY EURO (W ZŁ):**

średni kurs w I półroczu 2016: 4,3805

średni kurs w I półroczu 2015: 4,1341

średni kurs na dzień 30.06.2016: 4,4255

średni kurs na dzień 31.12.2015: 4,2615

średni kurs na dzień 30.06.2015: 4,1944

## Spis treści

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE</b> .....            | <b>5</b>  |
| 1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....   | 5         |
| 1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....   | 7         |
| 1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....  | 8         |
| 1.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym .....   | 9         |
| 1.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania .....  | 9         |
| 1.6. Dane segmentowe .....  | 16        |
| 1.7. Szczegółowe noty .....   | 19        |
| <b>2. Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE</b> .....               | <b>38</b> |
| 2.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....   | 38        |
| 2.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....   | 40        |
| 2.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....  | 41        |
| 2.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym.....   | 42        |
| 2.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania .....  | 43        |
| 2.6. Dane segmentowe .....  | 48        |
| 2.7. Szczegółowe noty .....   | 49        |
| <b>3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej</b> .....   | <b>66</b> |
| 3.1. Podstawowa działalność .....   | 66        |
| 3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....  | 67        |
| 3.3. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w I półroczu 2016 r.....  | 70        |
| 3.4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na kwartały .....   | 75        |
| 3.5. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe ... | 75        |
| 3.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem .....   | 75        |
| 3.7. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej.....  | 77        |
| 3.8. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń .....   | 77        |
| 3.9. Przewidywany rozwój Grupy .....  | 78        |
| 3.10. Pozostałe informacje .....  | 79        |
| <b>4. Oświadczenia Zarządu</b> .....  | <b>82</b> |

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

### 1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| <b>AKTYWA</b>                                     | Nota  | stan na<br>30.06.2016 | stan na<br>31.12.2015<br>(dane<br>przekształcone)* | stan na<br>30.06.2015<br>(dane<br>przekształcone)* |
|---|-------|-----------------------|--|--|
| <b>Aktywa trwałe</b>                              |       | <b>65 717</b>         | <b>61 533</b>                                      | <b>57 508</b>                                      |
| Rzeczowe aktywa trwałe                            | 1.7.1 | 24 055                | 23 909   | 24 382   |
| Wartości niematerialne                            | 1.7.2 | 22 966                | 21 471   | 19 777   |
| Wartość firmy                                     | 1.7.3 | 11 921                | 10 986   | 10 986   |
| Pozostałe aktywa finansowe                        |       | 58                    | 1 495  | 51   |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży            |       | 80                    | 80   | 80   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 1.7.7 | 2 371                 | 2 886  | 2 077  |
| Pozostałe aktywa trwałe                           |       | 4 266                 | 706  | 155  |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                            |       | <b>70 148</b>         | <b>117 437</b>                                     | <b>71 186</b>                                      |
| Zapasy  | 1.7.4 | 5 777                 | 6 965  | 9 713  |
| Należności handlowe                               | 1.7.5 | 39 693                | 53 152   | 49 750   |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego |       | 63                    | 227  | 144  |
| Pozostałe należności                              | 1.7.5 | 895                   | 325  | 704  |
| Pozostałe aktywa finansowe                        |       | -                     | 62   | -  |
| Rozliczenia międzyokresowe                        |       | 7 391                 | 4 334  | 4 128  |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                |       | 16 329                | 52 371   | 6 747  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                               |       | <b>135 865</b>        | <b>178 970</b>                                     | <b>128 694</b>                                     |

\* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 1.5.4.

\*

| <b>PASYWA</b>   | Nota   | stan na<br>30.06.2016 | stan na<br>31.12.2015<br>(dane<br>przekształcone)* | stan na<br>30.06.2015<br>(dane<br>przekształcone)* |
|---|--------|-----------------------|--|--|
| <b>Kapitały własne</b>                                      |        | <b>67 723</b>         | <b>72 754</b>                                      | <b>60 754</b>                                      |
| Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej          |        | 58 553                | 63 628   | 51 637   |
| Kapitał własny przypisany udziałom niekontrolującym         |        | 9 170                 | 9 126  | 9 117  |
| Kapitał akcyjny   |        | 7 269                 | 7 269  | 7 269  |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej |        | 14 752                | 14 752   | 14 752   |
| Pozostałe kapitały  |        | 34 330                | 30 256   | 30 256   |
| Niepodzielony wynik finansowy                               |        | 794                   | 917  | 917  |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                            |        | 1 409                 | 10 434   | (1 557)  |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                          |        | <b>9 081</b>          | <b>6 015</b>                                       | <b>6 226</b>                                       |
| Kredyty i pożyczki  |        | 6 562                 | 2 824  | 3 176  |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                            |        | 781                   | 1 311  | 1 311  |
| Inne zobowiązania długoterminowe                            | 1.7.8  | 14                    | 32   | 20   |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego            | 1.7.7  | 535                   | 619  | 566  |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów                       |        | 478                   | 534  | 508  |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 | 1.7.9  | 711                   | 695  | 645  |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                         |        | <b>59 061</b>         | <b>100 201</b>                                     | <b>61 714</b>                                      |
| Kredyty i pożyczki  |        | 6 139                 | 3 054  | 9 140  |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 | 1.7.9  | 50                    | 50   | 50   |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                            | 1.7.11 | 7 581                 | 1 536  | 1 642  |
| Zobowiązania handlowe                                       |        | 22 456                | 47 378   | 32 559   |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego                   |        | 177                   | 3 739  | 52   |
| Pozostałe zobowiązania                                      | 1.7.8  | 14 458                | 35 554   | 14 872   |
| Rozliczenie międzyokresowe przychodów                       |        | 8 200                 | 8 890  | 3 399  |
| <b>PASYWA RAZEM</b>   |        | <b>135 865</b>        | <b>178 970</b>                                     | <b>128 694</b>                                     |

\* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w notcie 1.5.4.

## 1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

|  | I półrocze<br>2016 | I półrocze<br>2015<br>(dane<br>przekształcone)* | II kwartał<br>2016 | II kwartał<br>2015 |
|--|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży</b>  | <b>85 545</b>      | <b>91 852</b>                                   | <b>55 945</b>      | <b>50 488</b>      |
| Koszty własne sprzedaży  | 56 799             | 68 255  | 38 257             | 37 672             |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>   | <b>28 746</b>      | <b>23 597</b>                                   | <b>17 688</b>      | <b>12 816</b>      |
| Pozostałe przychody operacyjne <sup>1</sup>  | 2 261              | 1 926   | 1 451              | 1 696              |
| Koszty ogólnego zarządu  | 26 782             | 25 201  | 13 073             | 13 262             |
| Pozostałe koszty operacyjne <sup>2</sup>   | 1 228              | 872   | 719                | 612                |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>                                       | <b>2 998</b>       | <b>(550)</b>                                    | <b>5 348</b>       | <b>638</b>         |
| Przychody finansowe  | 302                | 258   | (429)              | (18)               |
| Koszty finansowe   | 1 311              | 1 406   | (35)               | 421                |
| Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych                            | -                  | -   | -                  | -                  |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>  | <b>1 989</b>       | <b>(1 698)</b>                                  | <b>4 954</b>       | <b>199</b>         |
| Podatek dochodowy  | 849                | (378)   | 1 264              | 18                 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej                                       | 1 140              | (1 320)   | 3 690              | 181                |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej   | -                  | -   | -                  | -                  |
| <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>1 140</b>       | <b>(1 320)</b>                                  | <b>3 690</b>       | <b>181</b>         |
| Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym                               | (269)              | 237   | 31                 | 279                |
| <b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>                                       | <b>1 409</b>       | <b>(1 557)</b>                                  | <b>3 659</b>       | <b>(98)</b>        |
| Składniki innych dochodów całkowitych  | -                  | -   | -                  | -                  |
| które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków | -                  | -   | -                  | -                  |
| które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach           | -                  | -   | -                  | -                  |
| <b>Suma dochodów całkowitych</b>   | <b>1 140</b>       | <b>(1 320)</b>                                  | <b>3 690</b>       | <b>181</b>         |
| Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym                   | (269)              | 237   | 31                 | 279                |
| <b>Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący</b>                    | <b>1 409</b>       | <b>(1 557)</b>                                  | <b>3 659</b>       | <b>(98)</b>        |
|  |                    |   | 0                  | 0                  |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>                                       | <b>0,03</b>        | <b>(0,04)</b>                                   | <b>0,10</b>        | <b>0,00</b>        |
| Podstawowy za okres obrotowy   | 0,03               | (0,04)  | 0,10               | 0,00               |
| Rozwodniony za okres obrotowy  | 0,03               | (0,04)  | 0,10               | 0,00               |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>          | <b>0,03</b>        | <b>(0,04)</b>                                   | <b>0,10</b>        | <b>0,00</b>        |
| Podstawowy za okres obrotowy   | 0,03               | (0,04)  | 0,10               | 0,00               |
| Rozwodniony za okres obrotowy  | 0,03               | (0,04)  | 0,10               | 0,00               |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>            | <b>-</b>           | <b>-</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>           |

\* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 1.5.4.

<sup>1</sup> Pozycja obejmuje przede wszystkim rozwiązanie utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących oraz otrzymane dotacje.

<sup>2</sup> Pozycja obejmuje przede wszystkim koszty projektów finansowanych z dotacji oraz koszt utworzonych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów.

### 1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

|   | I półrocze<br>2016 | I półrocze<br>2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>   |                    |                    |
| Zysk / Strata brutto  | 1 989              | (1 698)            |
| Korekty razem:  | (36 223)           | (6 122)            |
| Amortyzacja   | 3 082              | 3 243              |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | (110)              | (1 487)            |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 154                | 206                |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 123                | 133                |
| Zmiana stanu zapasów  | 1 144              | (984)              |
| Zmiana stanu należności   | 12 880             | 23 041             |
| Zmiana stanu zobowiązań i rezerw  | (46 259)           | (29 313)           |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów  | (6 607)            | (868)              |
| Inne korekty  | (632)              | (93)               |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej   | (34 234)           | (7 820)            |
| Podatek dochodowy   | (3 981)            | (1 367)            |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>   | <b>(38 216)</b>    | <b>(9 187)</b>     |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>   |                    |                    |
| Wpływy  | 801                | 850                |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 177                | 850                |
| Środki pieniężne spółki EDL (konsolidowanej od 1 stycznia 2016)   | 624                | -                  |
| Wydatki   | 4 415              | 4 052              |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych   | 4 408              | 2 256              |
| Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym                                  | -                  | 922                |
| Wydatki na aktywa finansowe   | -                  | 202                |
| Inne wydatki inwestycyjne   | 7                  | 672                |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>(3 614)</b>     | <b>(3 202)</b>     |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>  |                    |                    |
| Wpływy  | 8 226              | 8 502              |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 14                 | -                  |
| Kredyty i pożyczki  | 7 263              | 6 032              |
| Dotacje   | 819                | 983                |
| Inne wpływy finansowe   | 130                | 1 487              |
| Wydatki   | 2 437              | 7 718              |
| Spłaty kredytów i pożyczek  | 439                | 766                |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 1 042              | 1 303              |
| Dywidendy wypłacone   | -                  | 5 452              |
| Odsetki   | 139                | 197                |
| Inne wydatki finansowe  | 817                | -                  |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>  | <b>5 788</b>       | <b>784</b>         |
| <b>PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>  | <b>(36 042)</b>    | <b>(11 605)</b>    |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym   | (36 042)           | (11 605)           |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | -                  | -                  |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>52 371</b>      | <b>18 352</b>      |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>  | <b>16 329</b>      | <b>6 747</b>       |



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

|   | Kapitał akcyjny | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny nominalnej | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał własny przypisany udziałom nie kontrolującym | Kapitał własny ogółem |
|---|-----------------|--|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|--|-----------------------|
| <b>I półrocze 2016 r.</b>   |                 |  |                    |                               |                                  |  |  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r. (dane przekształcone)*</b>                    | <b>7 269</b>    | <b>14 752</b>  | <b>30 256</b>      | <b>917</b>                    | <b>10 434</b>                    | <b>63 628</b>                                      | <b>9 126</b>   | <b>72 754</b>         |
| Podniesienie kapitału w Atende Medica i zmiana udziału Atende S.A. w kapitale Atende Medica | -               | -  | -                  | 259                           | -                                | 259  | (307)  | (48)                  |
| Podniesienie kapitału w spółce Energy Data Lab  | -               | -  | -                  | (200)                         | -                                | (200)  | 200  | -                     |
| Objęcie konsolidacją spółki Energy Data Lab   | -               | -  | -                  | -                             | -                                | -  | 420  | 420                   |
| Podział zysku netto   | -               | -  | 4 074              | (182)                         | (3 892)                          | -  | -  | -                     |
| Wyplata dywidendy   | -               | -  | -                  | -                             | (6 542)                          | (6 542)  | -  | (6 542)               |
| Suma dochodów całkowitych   | -               | -  | -                  | -                             | 1 409                            | 1 409  | (269)  | 1 140                 |
| <b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>   | <b>7 269</b>    | <b>14 752</b>  | <b>34 330</b>      | <b>794</b>                    | <b>1 409</b>                     | <b>58 553</b>                                      | <b>9 170</b>   | <b>67 723</b>         |
| <b>2015 r.</b>  |                 |  |                    |                               |                                  |  |  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. (dane przekształcone)*</b>                    | <b>7 269</b>    | <b>14 752</b>  | <b>24 809</b>      | <b>3 540</b>                  | <b>8 276</b>                     | <b>58 646</b>                                      | <b>9 213</b>   | <b>67 859</b>         |
| Podniesienie kapitału w Atende Medica   | -               | -  | -                  | -                             | -                                | -  | 269  | 269                   |
| Objęcie konsolidacją spółki Omnichip  | -               | -  | -                  | -                             | -                                | -  | 589  | 589                   |
| Podział zysku netto   | -               | -  | 5 447              | 2 829                         | (8 276)                          | -  | -  | -                     |
| Wyplata dywidendy   | -               | -  | -                  | (5 452)                       | -                                | (5 452)  | (922)  | (6 374)               |
| Suma dochodów całkowitych   | -               | -  | -                  | -                             | 10 434                           | 10 434   | (23)   | 10 411                |
| <b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r. (dane przekształcone)*</b>                    | <b>7 269</b>    | <b>14 752</b>  | <b>30 256</b>      | <b>917</b>                    | <b>10 434</b>                    | <b>63 628</b>                                      | <b>9 126</b>   | <b>72 754</b>         |
| <b>I półrocze 2015 r.</b>   |                 |  |                    |                               |                                  |  |  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. (dane przekształcone)*</b>                    | <b>7 269</b>    | <b>14 752</b>  | <b>24 809</b>      | <b>3 540</b>                  | <b>8 276</b>                     | <b>58 646</b>                                      | <b>9 213</b>   | <b>67 859</b>         |
| Objęcie konsolidacją spółki OmniChip  | -               | -  | -                  | -                             | -                                | -  | 589  | 589                   |
| Podział zysku netto   | -               | -  | 5 447              | 2 829                         | (8 276)                          | -  | -  | -                     |
| Wyplata dywidendy   | -               | -  | -                  | (5 452)                       | -                                | (5 452)  | (922)  | (6 374)               |
| Suma dochodów całkowitych   | -               | -  | -                  | -                             | (1 557)                          | (1 557)  | 237  | (1 320)               |
| <b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2015 r. (dane przekształcone)*</b>                    | <b>7 269</b>    | <b>14 752</b>  | <b>30 256</b>      | <b>917</b>                    | <b>(1 557)</b>                   | <b>51 637</b>                                      | <b>9 117</b>   | <b>60 754</b>         |

\* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 1.5.4.

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

### **1.5.1. 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 czerwca 2016 r. Porównywalne dane finansowe zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Szereg nowych Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji nie są jeszcze obowiązujące dla okresów rocznych kończących się 31 grudnia 2016 r. i nie zostały one zastosowane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Spośród nowych Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji te zamieszczone poniżej będą miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy. Grupa zamierza zastosować je dla okresów, dla których będą obowiązujące po raz pierwszy.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2016 r.:

1. Standard: MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami).  
Opis zmian: Zmiana klasyfikacji i wyceny- zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2018 r.
2. Standard: MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe.  
Opis zmian: Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonej.  
Data obowiązywania: Standard w obecnej wersji nie będzie obowiązywał w UE.
3. Standard: MSSF 15 Przychody z umów z klientami (wraz z aktualizacjami).  
Opis zmian: Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednotolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2018 r.
4. Standard: MSSF 16 Leasing.  
Opis zmian: Standard znosi rozróżnienie na leasing operacyjny i leasing finansowy. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2019 r.
5. Standard: Zmiany do MSR 12.  
Opis zmian: Doprecyzowanie sposobu rozliczania aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego niezrealizowanych strat.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2017 r.
6. Standard: Zmiany do MSR 7.  
Opis zmian: Inicjatywa dotycząca zmian w zakresie ujawnień.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2017 r.
7. Standard: Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28.  
Opis zmian: Doprecyzowanie zapisów dotyczących ujęcia jednostek inwestycyjnych w konsolidacji.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2016 r. (do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE)
8. Standard: Zmiany do MSSF 10 i MSR 28.  
Opis zmian: Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia.  
Data obowiązywania: Nie została określona
9. Standard: Zmiany do MSSF 2.  
Opis zmian: Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2018 r.

Grupa zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie.

### **Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Grupy.**

Nowy standard MSSF 9 Instrumenty finansowe dokonuje istotnych zmian w klasyfikacji, prezentacji i wycenie instrumentów finansowych, dotyczących między innymi nowego modelu oceny utraty wartości, który będzie wymagał bardziej terminowego ujmowania oczekiwanych strat kredytowych oraz zaktualizowanych zasad stosowania rachunkowości zabezpieczeń. Zmiany te mają na celu przede wszystkim dostosowanie wymagań z zakresu zarządzania ryzykiem, umożliwiając sporządzającym sprawozdania lepsze odzwierciedlenie podejmowanych działań. Nowy standard MSSF 9 potencjalnie może mieć wpływ na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego analiza wpływu standardu MSSF 9 na przyszłe sprawozdania Grupy nie jest jeszcze zakończona.

Nowy standard MSSF 15 Przychody z umów z klientami ma za zadanie ujednoczyć zasady ustalenia przychodów (za wyjątkiem specyficznych przychodów regulowanych w innych MSSF/MSR) oraz wskazać zakres wymaganych ujawnień. Zgodnie z nowym standardem jednostki będą stosować pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokość. Model ten zakłada, że przychody powinny być ujęte wówczas, gdy (lub w stopniu, w jakim) jednostka przekazuje klientowi kontrolę nad towarami lub usługami, oraz w kwocie, do jakiej jednostka oczekuje być uprawniona. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są:

- rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub
- ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami jest przeniesiona na klienta.

Zastosowanie standardu może spowodować zmiany w ujmowaniu przychodów Grupy. Analiza wpływu standardu na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy nie została jeszcze zakończona.

Nowy standard MSSF 16 Leasing zmienia zasady ujmowania umów, spełniających definicje leasingu. Główną zmianą jest odejście od podziału na leasing finansowy i operacyjny. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy. Analiza wpływu standardu na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy nie została jeszcze zakończona.

Pozostałe standardy oraz ich zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy.

Zmiany standardów i interpretacji MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2016 r. do dnia zatwierdzenia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania skonsolidowanego nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, to sprawozdanie finansowe za 2015 r.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

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

#### **1.5.2. Oświadczenia Zarządu**

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259) („Rozporządzenie”), Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową Atende zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy.

### 1.5.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

#### a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

#### b) Transakcje i salda

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

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

Grupa w poprzednich latach nie rozpoznawała rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych. Na dzień 30 czerwca 2016 r. Grupa rozpoznała rezerwę w oparciu o wycenę aktuarialną w łącznej wysokości 663 tys. zł. Dodatkowo Grupa dokonała zmiany prezentacji bonusów (z powiększenia przychodów do pomniejszenia kosztu własnego sprzedaży) oraz przychodów przyszłych okresów z tytułu świadczonych usług szkoleniowych (reklasyfikacja z rozliczeń międzyokresowych biernych do przychodów przyszłych okresów). Poza tym, Grupa dokonała zmiany sposobu rozliczania podatku odroczonego od różnic przejściowych powstałych na aktywach wniesionych w postaci aportu w ramach wydzielenia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w 2012 r. oraz zmieniła prezentację podatku odroczonego (zgodnie z obecną prezentacją nie jest dokonywane netowanie między poszczególnymi spółkami wchodzącymi w skład Grupy).

| 31.12.2015 r.   | Dane zaraportowane | Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych | Korekta podatku odroczonego od ZCP | Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne | Roznetowanie podatku odroczonego | Dane przekształcone |
|---|--------------------|---|------------------------------------|--|----------------------------------|---------------------|
| <b>Aktywa</b>   | 178 224            | -   | -                                  | 127  | 619                              | 178 970             |
| Aktywa trwałe   | 60 788             | -   | -                                  | 127  | 619                              | 61 534              |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 2 140              | -   | -                                  | 127  | 619                              | 2 886               |
| <b>Pasywa</b>   | 178 224            | -   | -                                  | 127  | 619                              | 178 970             |
| Kapitały własne   | 73 290             | -   | -                                  | (535)  | -                                | 72 755              |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 15 492             | -   | (739)                              | -  | -                                | 14 753              |
| Niepodzielony wynik finansowy                               | 897                | -   | 554                                | (535)  | -                                | 916                 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                            | 10 250             | -   | 184                                | -  | -                                | 10 434              |
| Zobowiązania długoterminowe                                 | 4 783              | -   | -                                  | 613  | 619                              | 6 015               |
| Inne zobowiązania długoterminowe                            | 114                | -   | -                                  | (82)   | -                                | 32                  |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego            | -                  | -   | -                                  | -  | 619                              | 619                 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 | -                  | -   | -                                  | 695  | -                                | 695                 |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                | 100 151            | -   | -                                  | 50   | -                                | 100 201             |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 | -                  | -   | -                                  | 50   | -                                | 50                  |
| Pozostałe zobowiązania                                      | 36 643             | (1 089)   | -                                  | -  | -                                | 35 554              |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów                       | 7 801              | 1 089   | -                                  | -  | -                                | 8 890               |

| 30.06.2015 r.   | Dane zaraportowane | Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych | Korekta podatku odroczonego od ZCP | Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne | Roznetowanie podatku odroczonego | Dane przekształcone |
|---|--------------------|---|------------------------------------|--|----------------------------------|---------------------|
| <b>Aktywa</b>   | 128 001            | -   | -                                  | 127  | 566                              | 128 694             |
| Aktywa trwałe   | 56 815             | -   | -                                  | 127  | 566                              | 57 508              |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 1 384              | -   | -                                  | 127  | 566                              | 2 077               |
| <b>Pasywa</b>   | 128 001            | -   | -                                  | 127  | 566                              | 128 694             |
| Kapitały własne   | 61 290             | -   | -                                  | (536)  | -                                | 60 754              |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 15 400             | -   | (647)                              | -  | -                                | 14 753              |
| Niepodzielony wynik finansowy                               | 897                | -   | 555                                | (53)   | -                                | 916                 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                            | (1 649)            | -   | 92                                 | -  | -                                | (1 557)             |
| Zobowiązania długoterminowe                                 | 5 047              | -   | -                                  | 613  | 566                              | 6 266               |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 | -                  | -   | -                                  | 613  | -                                | 613                 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego            | -                  | -   | -                                  | -  | 566                              | 566                 |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                | 61 664             | -   | -                                  | 50   | --                               | 61 714              |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 | -                  | -   | -                                  | 50   | -                                | 50                  |

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

| I półrocze 2015 r.      | Dane zaraportowane | Reklasyfikacja bonusów od dostawców | Dane przekształcone |
|-------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Przychody ze sprzedaży  | 95 709             | (3 857)                             | 91 852              |
| Koszty własne sprzedaży | 72 112             | (3 857)                             | 68 255              |

| I kwartał 2016 r.       | Dane zaraportowane | Reklasyfikacja bonusów od dostawców | Dane przekształcone |
|-------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Przychody ze sprzedaży  | 31 752             | (2 152)                             | 29 600              |
| Koszty własne sprzedaży | 20 694             | (2 152)                             | 18 542              |

| I kwartał 2015 r.       | Dane zaraportowane | Reklasyfikacja bonusów od dostawców | Dane przekształcone |
|-------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Przychody ze sprzedaży  | 44 292             | (2 928)                             | 41 364              |
| Koszty własne sprzedaży | 33 511             | (2 928)                             | 30 583              |

Nowe standardy i interpretacje, które weszły w życie 1 stycznia 2016 roku nie miały wpływu na stosowaną politykę rachunkowości i nie wymagały zmian sprawozdania finansowego.

#### 1.5.5. Zasady konsolidacji

##### a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa sprawuje kontrolę. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się czy z tytułu zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub czy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz czy ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. koszty te obejmują wynagrodzenie za znalezienie, opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji, w tym koszty utrzymania wewnętrznego departamentu ds. przejęć oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi. 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.

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

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

Na moment początkowego ujęcia udziały niekontrolujące zostały wycenione na podstawie ustalonego na dzień przejęcia ich udziału w wartości godziwej zidentyfikowanych aktywów netto przejmowanej jednostki. Na koniec okresu sprawozdawczego udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

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

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

##### c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegającej jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w zysku lub stracie, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. Wartość bilansową inwestycji koryguje się o łączne zmiany stanu od dnia nabycia.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

- o Atende Software sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o TrustIT sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Atende Medica sp. z o.o., w której Emitent posiada 67,51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników (dnia 17 marca 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału, w efekcie czego udział Atende w kapitale zakładowym Atende Medica wzrósł z 62,69% do 67,51%),
- o Sputnik Software sp. z o.o., w której Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.
- o Phoenix Systems sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software posiada 51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.
- o OmniChip sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software posiada 55% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Energy Data Lab sp. z o.o., w której Emitent posiada 54,6% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną. Wyniki spółek Atende Software, Atende Medica i Sputnik Software konsolidowane są od 1 maja 2012 r., spółki Phoenix Systems od 1 stycznia 2014 r., zaś spółki TrustIT od 1 kwietnia 2014 r. (udziały zostały nabyte 13 marca 2014 r.). Konsolidowanie wyników spółki OmniChip rozpoczęto od II kwartału 2015 r. Ma to związek z nabyciem dnia 25 lutego 2015 r. przez Atende Software 40% udziałów spółki OmniChip, dzięki czemu stan posiadania zwiększył się z 15% do 55% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. Konsolidowanie wyników spółki Energy Data Lab rozpoczęto od 1 stycznia 2016 r., w związku z nabyciem w dniu 21 grudnia 2015 r. 42,4% udziałów oraz zarejestrowaniem w KRS w dniu 22 stycznia 2016 r. objętych przez Atende nowo ustanowionych udziałów, po którym Emitent posiadał na dzień bilansowy 54,6% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. Dnia 2 sierpnia 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS objęcie nowo ustanowionych udziałów w Energy Data Lab, po którym Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Na dzień 30 czerwca 2016 r. nie wystąpiły.

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

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

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

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

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

a) rezerwy na świadczenia pracownicze

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

b) kontrakty długoterminowe

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

c) klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

d) pozostałe

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

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

Nie wystąpiły.

## **1.6. Dane segmentowe**

### **1.6.1. Rozpoznane segmenty operacyjne**

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

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

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

**Segment integracji systemów teleinformatycznych Atende** obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, wsparcie techniczne oraz gwarancyjne i pogwarancyjne usługi serwisowe systemów służących do gromadzenia, składowania, przetwarzania i przesyłania danych cyfrowych, a także usługi wsparcia dla ich użytkowników oraz udostępnianie własnych systemów teleinformatycznych w trybie outsourcingu. W ramach tego segmentu działalności Spółka realizuje między innymi:

- sieci transmisji danych oraz systemy powiązane z nimi:
  - sieci dla operatorów telekomunikacyjnych wraz z systemami monitorowania tych sieci i zarządzania realizowanymi przez nie usługami,
  - sieci korporacyjne dla innych podmiotów,
  - systemy bezpieczeństwa teleinformatycznego (ochrony poufności i integralności danych, ochrony systemów komputerowych przed złośliwym oprogramowaniem i intruzami, systemy tożsamości cyfrowej, podpisu elektronicznego i inne),
  - rozwiązania pozwalające na zarządzanie usługami operatorskimi w sieciach telekomunikacyjnych opartych na protokole IP (ang. *Internet Protocol*), wykorzystujące autorskie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) zintegrowane z dedykowanymi urządzeniami sterującymi ruchem w sieci;
- systemy serwerów i pamięci masowych:



- wysokowydajne systemy obliczeniowe dla potrzeb nauki i przedsiębiorstw, w tym najnowocześniejsze, wieloprocesorowe systemy przetwarzania równoległego,
- platformy systemowe dla oprogramowania użytkowego opartego na przetwarzaniu baz danych, w tym dla systemów wspomagania działalności przedsiębiorstw (ERP, CRM i innych), a także do prowadzenia handlu i świadczenia usług w Internecie (e-commerce),
- systemy składowania danych, w tym rozwiązania do automatycznego tworzenia kopii zapasowych i do archiwizacji danych;
- o dedykowane rozwiązania, na przykład:
  - systemy telefonii IP, wideokonferencyjne i tzw. systemy zunifikowanej komunikacji (ang. *Unified Communications*),
  - systemy tzw. chmury obliczeniowej (ang. *Cloud Computing*), czyli zdalnego udostępniania mocy obliczeniowej oraz zasobów pamięci masowej przez Internet, w tym rozwiązania dedykowane dla operatorów oraz rozwiązania klasy *Private Cloud*,
  - autorskie rozwiązanie dla operatorów telekomunikacyjnych do zarządzania dostępem użytkowników końcowych do usług i naliczania opłat za ich świadczenie – system SMaCS (ang. *Service Management and Charging System*).
- o kompleksową budowę i wyposażanie centrów danych,
- o systemy zasilania energetycznego, w tym głównie systemy zasilania gwarantowanego, obejmujące między innymi:
  - zasilacze bezprzerwowe UPS (ang. *Uninterruptible Power Supplies*),
  - agregaty prądotwórcze, wraz z niezbędnymi instalacjami i osprzętem;
- o systemy klimatyzacji i wentylacji HVAC (ang. *Heating, Ventillation, Air Conditioning*);
- o systemy okablowania strukturalnego, światłowodowego i miedzianego, dla potrzeb sieci teleinformatycznych oraz innych systemów;
- o systemy bezpieczeństwa fizycznego, w tym:
  - sygnalizacji pożaru,
  - automatycznego gaszenia,
  - wykrywania włamania i napadu,
  - kontroli dostępu,
  - telewizji dozorowej CCTV (ang. *Closed Circuit Television*);
- o systemy monitoringu i automatyki budynkowej BMS (ang. *Building Management Systems*);
- o zintegrowane rozwiązania CRE (ang. *Connected Real Estate*) bazujące na protokole IP, łączące technologie informacyjne, komunikacyjne i budynkowe w jedną, spójną infrastrukturę dostępową.

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

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

**1.6.2. Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych**

| I półrocze 2016 r.                        | Działalność kontynuowana          |   |           | Działalność zaniechana | Wyłączenia konsolidacyjne | Ogółem |
|---|-----------------------------------|---|-----------|------------------------|---------------------------|--------|
|   | Integracja systemów telef. Atende | Integracja systemów telef. spółek zależnych | Pozostałe |                        |                           |        |
| Przychody ze sprzedaży                    | 67 150                            | 19 468                                      | 1 189     | -                      | (2 262)                   | 85 545 |
| - od zewnętrznych klientów                | 67 150                            | 19 468                                      | 1 189     | -                      | (2 262)                   | 85 545 |
| - sprzedaż między segmentami              | -                                 | -   | -         | -                      | -                         | -      |
| Marża ze sprzedaży <sup>1</sup>           | 21 702                            | 15 232                                      | 1 244     | -                      | -                         | 38 178 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 1 845                             | 1 043                                       | 110       | -                      | -                         | 2 998  |
| EBITDA                                    | 3 891                             | 2 079                                       | 110       | -                      | -                         | 6 080  |
| Suma aktywów segmentu <sup>2</sup>        | 26 003                            | 21 018                                      | -         | -                      | -                         | 47 021 |

| I półrocze 2015 r.<br>(dane przekształcone) | Działalność kontynuowana          |   |           | Działalność zaniechana | Wyłączenia konsolidacyjne | Ogółem |
|---|-----------------------------------|---|-----------|------------------------|---------------------------|--------|
|   | Integracja systemów telef. Atende | Integracja systemów telef. spółek zależnych | Pozostałe |                        |                           |        |
| Przychody ze sprzedaży                      | 75 391                            | 18 830                                      | 1 229     | -                      | (3 598)                   | 91 852 |
| - od zewnętrznych klientów                  | 75 391                            | 18 830                                      | 1 229     | -                      | (3 598)                   | 91 852 |
| - sprzedaż między segmentami                | -                                 | -   | -         | -                      | -                         | -      |
| Marża ze sprzedaży <sup>1</sup>             | 18 832                            | 11 351                                      | 1 250     | -                      | -                         | 31 433 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej   | (1 798)                           | 1 021                                       | 227       | -                      | -                         | (550)  |
| EBITDA                                      | 291                               | 2 175                                       | 227       | -                      | -                         | 2 693  |
| Suma aktywów segmentu <sup>2</sup>          | 28 645                            | 15 514                                      | -         | -                      | -                         | 44 159 |

<sup>1</sup> Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – koszty sprzedaży zmienne

<sup>2</sup> Aktywa segmentu = Rzeczowe aktywa trwałe + Wartości niematerialne i prawne

**1.6.3. Segmenty geograficzne według przychodów ze sprzedaży od klientów zewnętrznych**

|                   | I półrocze 2016 | I półrocze 2015<br>(dane przekształcone) |
|-------------------|-----------------|--|
| Sprzedaż krajowa  | 81 396          | 87 303                                   |
| Eksport, w tym:   | 4 149           | 4 549                                    |
| - Unia Europejska | 4 123           | 4 549                                    |
| - pozostałe       | 26              | -  |
| <b>RAZEM</b>      | <b>85 545</b>   | <b>91 852</b>                            |

## 1.7. Szczegółowe noty

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

| I półrocze 2016 r.  | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem         |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2016 r.        | 16 595            | 15 103               | 3 276             | 918                     | 452                     | 36 344        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | -                 | 1 536                | 230               | 64                      | 510                     | 2 340         |
| - nabycia środków trwałych                                  | -                 | 1 503                | 20                | 64                      | 510                     | 2 097         |
| - objęcie konsolidacją EDL                                  | -                 | 33                   | -                 | -                       | -                       | 33            |
| - inne  | -                 | -                    | 210               | -                       | -                       | 210           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 21                   | 483               | -                       | 189                     | 693           |
| - zbycia  | -                 | 3                    | 273               | -                       | -                       | 276           |
| - likwidacji  | -                 | 9                    | -                 | -                       | -                       | 9             |
| - inne  | -                 | 9                    | 210               | -                       | 189                     | 408           |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 czerwca 2016 r.</b> | <b>16 595</b>     | <b>16 618</b>        | <b>3 023</b>      | <b>982</b>              | <b>773</b>              | <b>37 991</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2016 r.                       | 1 984             | 8 382                | 1 589             | 481                     | -                       | 12 435        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 362               | 918                  | 288               | 84                      | -                       | 1 652         |
| - amortyzacji   | 362               | 896                  | 288               | 84                      | -                       | 1 630         |
| - objęcie konsolidacją EDL                                  | -                 | 22                   | -                 | -                       | -                       | 22            |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 23                   | 129               | -                       | -                       | 152           |
| - sprzedaży   | -                 | 4                    | 129               | -                       | -                       | 133           |
| - inne  | -                 | 19                   | -                 | -                       | -                       | 19            |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>                | <b>2 346</b>      | <b>9 277</b>         | <b>1 748</b>      | <b>565</b>              | <b>-</b>                | <b>13 935</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>  | <b>14 249</b>     | <b>7 341</b>         | <b>1 275</b>      | <b>417</b>              | <b>773</b>              | <b>24 055</b> |

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I półroczu 2016 r.

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

#### Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

| I półrocze 2015 r.  | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem         |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.        | 16 568            | 13 614               | 3 770             | 837                     | 974                     | 35 763        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 25                | 839                  | 41                | 30                      | 610                     | 1 545         |
| - nabycia środków trwałych                                  | 22                | 294                  | 41                | 20                      | 610                     | 987           |
| - połączenia jednostek gosp.                                | 3                 | 19                   | -                 | 10                      | -                       | 32            |
| - zawartych umów leasingu                                   | -                 | 436                  | -                 | -                       | -                       | 436           |
| - inne  | -                 | 90                   | -                 | -                       | -                       | 90            |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 143                  | 1 011             | 2                       | 764                     | 1 920         |
| - zbycia  | -                 | 5                    | 1 011             | -                       | 464                     | 1 480         |
| - likwidacji  | -                 | 27                   | -                 | 2                       | 30                      | 59            |
| - inne  | -                 | 111                  | -                 | -                       | 270                     | 381           |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 czerwca 2015 r.</b> | <b>16 593</b>     | <b>14 310</b>        | <b>2 800</b>      | <b>865</b>              | <b>820</b>              | <b>35 388</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.                       | 1 259             | 6 805                | 1 616             | 321                     | -                       | 10 000        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 362               | 808                  | 363               | 64                      | -                       | 1 597         |
| - amortyzacji   | 362               | 800                  | 273               | 57                      | -                       | 1 492         |
| - inne  | -                 | 8                    | 90                | 7                       | -                       | 105           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 39                   | 550               | 2                       | -                       | 591           |
| - likwidacji  | -                 | 25                   | -                 | 2                       | -                       | 27            |
| - sprzedaży   | -                 | 4                    | 460               | -                       | -                       | 464           |
| - inne  | -                 | 10                   | 90                | -                       | -                       | 100           |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2015 r.</b>                | <b>1 621</b>      | <b>7 574</b>         | <b>1 429</b>      | <b>383</b>              | <b>-</b>                | <b>11 006</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 30 czerwca 2015 r.</b>  | <b>14 972</b>     | <b>6 737</b>         | <b>1 371</b>      | <b>482</b>              | <b>820</b>              | <b>24 382</b> |

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I półroczu 2015 r.**

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

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych**

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

| 2015 r.   | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem         |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.        | 16 568            | 13 614               | 3 770             | 837                     | 974                     | 35 763        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 27                | 1 579                | 799               | 83                      | 1 539                   | 4 027         |
| - nabycia środków trwałych                                  | 24                | 1 560                | 79                | 73                      | 1 539                   | 3 275         |
| - zawartych umów leasingu                                   | -                 | -                    | 627               | -                       | -                       | 627           |
| - przeszacowania  | -                 | -                    | -                 | -                       | -                       | -             |
| - objęcia konsolidacją OmniChip                             | 3                 | 19                   | -                 | 10                      | -                       | 32            |
| - inne  | -                 | -                    | 93                | -                       | -                       | 93            |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 90                   | 1 293             | 2                       | 2 061                   | 3 446         |
| - zbycia  | -                 | 38                   | 1 203             | -                       | -                       | 1 241         |
| - likwidacji  | -                 | 52                   | -                 | 2                       | -                       | 54            |
| - inne  | -                 | -                    | 90                | -                       | 2 061                   | 2 151         |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31 grudnia 2015 r.</b> | <b>16 595</b>     | <b>15 103</b>        | <b>3 276</b>      | <b>918</b>              | <b>452</b>              | <b>36 344</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.                       | 1 259             | 6 805                | 1 616             | 321                     | -                       | 10 000        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 725               | 1 656                | 629               | 160                     | -                       | 3 170         |
| - amortyzacji   | 725               | 1 645                | 539               | 153                     | -                       | 3 062         |
| - objęcie konsolidacją OmniChip                             | -                 | 8                    | -                 | 7                       | -                       | 15            |
| - inne  | -                 | 3                    | 90                | -                       | -                       | 93            |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 79                   | 656               | -                       | -                       | 735           |
| - likwidacji  | -                 | 49                   | -                 | -                       | -                       | 49            |
| - sprzedaży   | -                 | 20                   | 566               | -                       | -                       | 586           |
| - inne  | -                 | 10                   | 90                | -                       | -                       | 100           |
| <b>Umorzenie na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>                | <b>1 984</b>      | <b>8 382</b>         | <b>1 589</b>      | <b>481</b>              | <b>-</b>                | <b>12 435</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>  | <b>14 612</b>     | <b>6 721</b>         | <b>1 687</b>      | <b>437</b>              | <b>452</b>              | <b>23 909</b> |

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2015 r.

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

#### Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

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

| I półrocze 2016 r.  | Koszty prac rozwojowych | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Inne       | Wartości niematerialne w budowie | Razem         |
|---|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|------------|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2016 r.        | 13 995                  | 321                                   | 290                | 18 277                     | 1 852      | 5 880                            | 40 616        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 1 072                   | -                                     | 24                 | 2 152                      | (1 351)    | 1 390                            | 3 287         |
| - nabycia   | 1 072                   | -                                     | 24                 | 386                        | 49         | 1 390                            | 2 921         |
| - reklasyfikacji  | -                       | -                                     | -                  | 1 400                      | (1 400)    | -                                | -             |
| - objęcie konsolidacją EDL                                  | -                       | -                                     | -                  | 366                        | -          | -                                | 366           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | 2                       | -                                     | -                  | 2                          | -          | 145                              | 149           |
| - likwidacji  | -                       | -                                     | -                  | 2                          | -          | -                                | 2             |
| - inne  | 2                       | -                                     | -                  | -                          | -          | 145                              | 147           |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 czerwca 2016 r.</b> | <b>15 065</b>           | <b>321</b>                            | <b>314</b>         | <b>20 427</b>              | <b>501</b> | <b>7 125</b>                     | <b>43 754</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2016 r.                       | 6 325                   | 64                                    | 213                | 11 456                     | 905        | -                                | 18 964        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 588                     | 4                                     | 11                 | 1 686                      | (799)      | -                                | 1 490         |
| - amortyzacji   | 588                     | 4                                     | 11                 | 804                        | 49         | -                                | 1 456         |
| - reklasyfikacji  | -                       | -                                     | -                  | 848                        | (848)      | -                                | -             |
| - objęcie konsolidacją EDL                                  | -                       | -                                     | -                  | 34                         | -          | -                                | 34            |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 2                          | -          | -                                | 2             |
| - likwidacji  | -                       | -                                     | -                  | 2                          | -          | -                                | 2             |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>                | <b>6 913</b>            | <b>68</b>                             | <b>224</b>         | <b>13 140</b>              | <b>106</b> | <b>-</b>                         | <b>20 451</b> |
| Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2016 r.            | -                       | -                                     | -                  | -                          | -          | 181                              | 181           |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | -                       | -                                     | -                  | -                          | -          | 155                              | 155           |
| - utraty wartości   | -                       | -                                     | -                  | -                          | -          | 155                              | 155           |
| Zmniejszenia  | -                       | -                                     | -                  | -                          | -          | -                                | -             |
| <b>Odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>     | <b>-</b>                | <b>-</b>                              | <b>-</b>           | <b>-</b>                   | <b>-</b>   | <b>336</b>                       | <b>336</b>    |
| <b>Wartość bilansowa netto na 30 czerwca 2016 r.</b>        | <b>8 152</b>            | <b>253</b>                            | <b>90</b>          | <b>7 287</b>               | <b>395</b> | <b>6 789</b>                     | <b>22 966</b> |

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I półroczu 2016 r.**

W I półroczu 2016 r. utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w wysokości 155 tys. zł. Dotyczą one systemu finansowo-księgowego, którego wdrożenie nie powiodło się.

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych**

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych.

| I półrocze 2015 r.  | Koszty prac rozwojowych | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Inne      | Wartości niematerialne w budowie | Razem         |
|---|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.        | 12 501                  | 321                                   | 253                | 17 829                     | 2         | 3 435                            | 34 341        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 1 991                   | -                                     | 3                  | 373                        | 9         | 768                              | 3 144         |
| - nabycia   | 1 205                   | -                                     | 3                  | 371                        | -         | 768                              | 2 347         |
| - połączenia jednostek gospodarczych                        | 786                     | -                                     | -                  | 2                          | 9         | -                                | 797           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | 155                     | -                                     | -                  | 4                          | -         | -                                | 159           |
| - likwidacji  | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -         | -                                | 4             |
| - inne  | 155                     | -                                     | -                  | -                          | -         | -                                | 155           |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 czerwca 2015 r.</b> | <b>14 337</b>           | <b>321</b>                            | <b>256</b>         | <b>18 198</b>              | <b>11</b> | <b>4 203</b>                     | <b>37 326</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.                       | 4 781                   | 57                                    | 201                | 10 744                     | 2         | -                                | 15 785        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 870                     | 4                                     | 6                  | 881                        | 7         | -                                | 1 768         |
| - amortyzacji   | 870                     | 4                                     | 6                  | 880                        | 3         | -                                | 1 763         |
| - przeszacowania  | -                       | -                                     | -                  | 1                          | 4         | -                                | 5             |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -         | -                                | 4             |
| - likwidacji  | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -         | -                                | 4             |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2015 r.</b>                | <b>5 651</b>            | <b>61</b>                             | <b>207</b>         | <b>11 621</b>              | <b>9</b>  | <b>-</b>                         | <b>17 549</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na 30 czerwca 2015 r.</b>        | <b>8 686</b>            | <b>260</b>                            | <b>49</b>          | <b>6 577</b>               | <b>2</b>  | <b>4 203</b>                     | <b>19 777</b> |

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I półroczu 2015 r.

Nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych.

#### Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych.

| 2015 r.   | Koszty prac rozwojowych | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Inne         | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem        |
|---|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.        | 12 501                  | 321                                   | 253                | 17 829                     | 2            | 3 435                            | 34 341        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 2 421                   | -                                     | 37                 | 452                        | 1 850        | 2 508                            | 7 268         |
| - nabycia   | 1 635                   | -                                     | 37                 | 449                        | 1 400        | 1 555                            | 5 076         |
| - przeszacowania  | -                       | -                                     | -                  | -                          | 441          | -                                | 441           |
| - objęcie konsolidacją spółki OmniChip                      | 786                     | -                                     | -                  | 2                          | 9            | -                                | 798           |
| - inne  | -                       | -                                     | -                  | -                          | -            | 953                              | 953           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | 927                     | -                                     | -                  | 4                          | -            | 62                               | 993           |
| - likwidacji  | 399                     | -                                     | -                  | 4                          | -            | -                                | 403           |
| - przeszacowania  | 528                     | -                                     | -                  | -                          | -            | -                                | 528           |
| - inne  | -                       | -                                     | -                  | -                          | -            | 62                               | 62            |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31 grudnia 2015 r.</b> | <b>13 995</b>           | <b>321</b>                            | <b>290</b>         | <b>18 277</b>              | <b>1 852</b> | <b>5 880</b>                     | <b>40 616</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.                       | 4 781                   | 57                                    | 201                | 10 744                     | 2            | -                                | 15 785        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 1 544                   | 7                                     | 12                 | 717                        | 904          | -                                | 3 184         |
| - amortyzacji   | 1 544                   | 7                                     | 12                 | 716                        | 898          | -                                | 3 177         |
| - objęcie konsolidacją spółki OmniChip                      | -                       | -                                     | -                  | 1                          | 6            | -                                | 7             |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -            | -                                | 4             |
| - likwidacji  | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -            | -                                | 4             |
| <b>Umorzenie na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>                | <b>6 325</b>            | <b>64</b>                             | <b>213</b>         | <b>11 456</b>              | <b>905</b>   | <b>-</b>                         | <b>18 964</b> |
| Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2015 r.            | -                       | -                                     | -                  | -                          | -            | -                                | -             |
| Zwiększenie, z tytułu:                                      | -                       | -                                     | -                  | -                          | -            | 181                              | 181           |
| - utraty wartości   | -                       | -                                     | -                  | -                          | -            | 181                              | 181           |
| Zmniejszenie  | -                       | -                                     | -                  | -                          | -            | -                                | -             |
| <b>Odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>     | <b>-</b>                | <b>-</b>                              | <b>-</b>           | <b>-</b>                   | <b>-</b>     | <b>-</b>                         | <b>-</b>      |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>  | <b>7 670</b>            | <b>257</b>                            | <b>77</b>          | <b>6 821</b>               | <b>947</b>   | <b>5 699</b>                     | <b>21 471</b> |

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2015 r.

W 2015 r. utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w wysokości 181 tys. zł. Dotyczą one systemu finansowo-księgowego, którego wdrożenie nie powiodło się.

#### Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych.



### 1.7.3. Wartość firmy

|                              | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Atende Software sp. z o.o.   | 3 173         | 3 173         | 3 173         |
| Atende Medica sp. z o.o.     | 2 523         | 2 523         | 2 523         |
| Sputnik Software sp. z o.o.  | 3 609         | 3 609         | 3 609         |
| Phoenix Systems sp. z o.o.   | 860           | 860           | 860           |
| TrustIT sp. z o.o.           | 323           | 323           | 323           |
| OmniChip sp. z o.o.          | 499           | 499           | 499           |
| Energy Data Lab sp. z o.o.   | 935           | -             | -             |
| <b>Wartość firmy (netto)</b> | <b>11 921</b> | <b>10 986</b> | <b>10 986</b> |

### Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

|  | I półrocze 2016 r. | 2015 r.       | I półrocze 2015 r. |
|--|--------------------|---------------|--------------------|
| Wartość bilansowa brutto na początek okresu      | 10 986             | 10 487        | 10 487             |
| Zwiększenia, z tytułu:                           | 935                | 499           | 499                |
| - zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostek | 935                | 499           | 499                |
| <b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b> | <b>11 921</b>      | <b>10 986</b> | <b>10 986</b>      |
| <b>Wartość firmy (netto)</b>                     | <b>11 921</b>      | <b>10 986</b> | <b>10 986</b>      |

### Energy Data Lab

Dnia 21 grudnia 2015 r. Atende nabyło 42,4% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników Energy Data Lab sp. z o.o. (EDL). Dnia 22 stycznia 2016 r. zarejestrowano w KRS objęte przez Atende nowo ustanowione udziały, w następstwie czego Emitent posiadał na 30 czerwca 2016 r. 54,6% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. Dnia 2 sierpnia 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS objęcie nowo ustanowionych udziałów w Energy Data Lab, po którym Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. Konsolidowanie wyników spółki Energy Data Lab rozpoczęło od 1 stycznia 2016 r.

Przedmiotem działalności spółki EDL jest zaawansowana analityka danych w oparciu o autorskie narzędzia. Głównym sektorem działalności jest energetyka, gdzie rozwiązania spółki dają klientom wartość dodaną w postaci narzędzi podnoszenia lojalności klientów, promowania efektywności energetycznej, zarządzania popytem na energię i optymalizacji procesów sprzedaży. Dzięki nabyciu spółki Grupa rozszerzyła ofertę nowoczesnych rozwiązań skierowanych do spółek energetycznych. Zarząd Emitenta liczy również na rozszerzenie działalności EDL na inne sektory rynku, głównie na finansowy.

### Główne klasy nabytych aktywów i przyjętych zobowiązań na dzień objęcia kontroli

| Wartość godziwa nabytych aktywów na dzień 1 stycznia 2016 r.* | Energy Data Lab sp. z o.o. |
|---|----------------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>  | <b>343</b>                 |
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 11                         |
| Wartości niematerialne  | 332                        |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego               | -                          |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>689</b>                 |
| Należności handlowe   | 45                         |
| Pozostałe należności  | 19                         |
| Rozliczenia międzyokresowe                                    | 2                          |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                            | 623                        |
| <b>Aktywa ogółem</b>  | <b>1 032</b>               |

\* W celu uproszczenia przyjęto, że dane na dzień objęcia kontroli to dane na dzień 1 stycznia 2016 r.

Możliwe do zidentyfikowania aktywa spółki zależnej zostały wycenione do wartości godziwych, które są równe ich wartościom księgowym.

| Wartość należności spółki Energy Data Lab na dzień 1 stycznia 2016 r. | Należności handlowe | Pozostałe należności |
|---|---------------------|----------------------|
| Należności (netto)  | 45                  | 19                   |
| Odpisy aktualizujące  | -                   | -                    |
| Należności (wartość brutto)   | 45                  | 19                   |
| Wartość godziwa należności  | 45                  | 19                   |

| Wartość godziwa przyjętych zobowiązań na dzień 1 stycznia 2016 r. | Energy Data Lab sp. z o.o. |
|---|----------------------------|
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                               | <b>109</b>                 |
| Zobowiązania handlowe   | 97                         |
| Pozostałe zobowiązania  | 12                         |
| <b>Zobowiązania razem</b>   | <b>109</b>                 |

Na dzień 1 stycznia 2016 r. wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej wynosiła 923 tys. zł. Spółka Energy Data Lab nie miała żadnych zobowiązań warunkowych na dzień objęcia kontroli.

|                            | Data objęcia kontroli | Przejęty udział w kapitale zakładowym | Wartość objętych udziałów wg ceny nabycia | Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na udział niekontrolujący | Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą | Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych |
|----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---|---|--|--|
| Energy Data Lab sp. z o.o. | 22 stycznia 2016      | 54,60%                                | 1 439                                     | 419   | 504  | 935  |

#### **Przychody oraz wynik finansowy spółki Energy Data Lab sp. z o.o. za bieżący okres sprawozdawczy**

| Energy Data Lab sp. z o.o. | I półrocze 2016 r. |
|----------------------------|--------------------|
| Przychody ze sprzedaży     | 309                |
| Zysk (strata) netto        | (241)              |

#### **1.7.4. Zapasy**

|                                  | 30.06.2016   | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Materiały na potrzeby produkcji  | 3 607        | 3 474         | 3 437         |
| Półprodukty i produkcja w toku   | 3 103        | 4 290         | 4 943         |
| Towary                           | 2 521        | 2 578         | 4 529         |
| <b>Zapasy brutto</b>             | <b>9 231</b> | <b>10 342</b> | <b>12 909</b> |
| Odpis aktualizujący stan zapasów | 3 454        | 3 377         | 3 196         |
| <b>Zapasy netto</b>              | <b>5 777</b> | <b>6 965</b>  | <b>9 713</b>  |

**Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy**

| I półrocze 2016 r.                      | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2016 r.</b> | <b>2 841</b>                   | <b>536</b>                  | <b>3 377</b>                      |
| Zwiększenie, w tym:                     | 232                            | -                           | 232                               |
| - utworzenie odpisów aktualizujących    | 232                            | -                           | 232                               |
| Zmniejszenie, w tym:                    | 2                              | 153                         | 155                               |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących   | 1                              | -                           | 1                                 |
| - wykorzystanie odpisów                 | 1                              | 153                         | 154                               |
| <b>Stan na dzień 30 czerwca 2016 r.</b> | <b>3 071</b>                   | <b>383</b>                  | <b>3 454</b>                      |

| I półrocze 2015 r.                      | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.</b> | <b>2 468</b>                   | <b>413</b>                  | <b>2 881</b>                      |
| Zwiększenie, w tym:                     | 259                            | 153                         | 412                               |
| - utworzenie odpisów aktualizujących    | 259                            | 153                         | 412                               |
| Zmniejszenie, w tym:                    | 97                             | -                           | 97                                |
| - wykorzystanie odpisów                 | 97                             | -                           | 97                                |
| <b>Stan na dzień 30 czerwca 2015 r.</b> | <b>2 630</b>                   | <b>566</b>                  | <b>3 196</b>                      |

| 2015 r.                                 | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.</b> | <b>2 468</b>                   | <b>413</b>                  | <b>2 881</b>                      |
| Zwiększenia w tym:                      | 519                            | 227                         | 746                               |
| - utworzenie odpisów aktualizujących    | 483                            | 227                         | 710                               |
| - inne                                  | 36                             | -                           | 36                                |
| Zmniejszenia w tym:                     | 147                            | 103                         | 250                               |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących   | -                              | 103                         | 103                               |
| - wykorzystanie odpisów                 | 147                            | -                           | 147                               |
| <b>Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.</b> | <b>2 840</b>                   | <b>537</b>                  | <b>3 377</b>                      |

Rozchód zapasów odbywa się według zasad szczegółowej identyfikacji w zakresie pozycji przeznaczonych na świadczenie konkretnych przedsięwzięć lub według metody FIFO dla pozostałych zapasów i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

**1.7.5. Należności**

**Należności handlowe**

|   | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Należności krótkoterminowe, w tym:</b> | <b>39 693</b> | <b>53 152</b> | <b>49 750</b> |
| - od jednostek powiązanych                | 5             | 2             | -             |
| - od pozostałych jednostek                | 39 688        | 53 150        | 49 750        |
| Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)   | 1 215         | 1 439         | 1 525         |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto</b>  | <b>40 908</b> | <b>54 591</b> | <b>51 275</b> |

**Pozostałe należności**

|   | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Należności krótkoterminowe, w tym:</b> | <b>895</b> | <b>325</b> | <b>704</b> |
| - od pozostałych jednostek                | 895        | 325        | 704        |
| Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)   | -          | -          | -          |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto</b>  | <b>895</b> | <b>325</b> | <b>704</b> |

|   | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|---|------------|------------|------------|
| Pozostałe należności, w tym:  | 895        | 325        | 704        |
| - z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych | 274        | 136        | 412        |
| - zaliczki na dostawy   | 310        | 59         | 48         |
| - wycena instrumentów finansowych                                     | 133        | -          | 95         |
| - od pracowników  | 15         | 2          | 8          |
| - inne  | 163        | 128        | 141        |
| Odpisy aktualizujące  | -          | -          | -          |
| <b>Pozostałe należności brutto</b>                                    | <b>895</b> | <b>325</b> | <b>704</b> |

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych**

| Jednostki pozostałe   | I półrocze 2016 r. | 2015 r.      | I półrocze 2015 r. |
|---|--------------------|--------------|--------------------|
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu      | 1 439              | 1 846        | 1 846              |
| Zwiększenie, w tym:   | 448                | 555          | 541                |
| - dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne              | 448                | 555          | 541                |
| Zmniejszenie, w tym:  | 672                | 962          | 862                |
| - wykorzystanie odpisów aktualizujących                                 | 241                | 60           | 23                 |
| - zakończenie postępowań  | 100                | -            | -                  |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności    | 331                | 902          | 839                |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b> | <b>1 215</b>       | <b>1 439</b> | <b>1 525</b>       |

**Bieżące i przeterminowane należności handlowe**

| Na dzień<br>30.06.2016 r.      | Razem         | Nie<br>przetermi-<br>nowane | Przeterminowane w dniach |             |             |                  |           |
|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|-------------|------------------|-----------|
|                                |               |                             | < 60 dni                 | 60 – 90 dni | 90 –180 dni | 180 – 360<br>dni | >360 dni  |
| <b>JEDNOSTKI<br/>POWIĄZANE</b> |               |                             |                          |             |             |                  |           |
| Należności brutto              | 5             | 5                           | -                        | -           | -           | -                | -         |
| Odpisy aktualizujące           | -             | -                           | -                        | -           | -           | -                | -         |
| <b>Należności netto</b>        | <b>5</b>      | <b>5</b>                    | -                        | -           | -           | -                | -         |
| <b>JEDNOSTKI<br/>POZOSTAŁE</b> |               |                             |                          |             |             |                  |           |
| Należności brutto              | 40 903        | 37 441                      | 1 887                    | 15          | 109         | 359              | 1 092     |
| Odpisy aktualizujące           | 1 215         | -                           | -                        | -           | 67          | 68               | 1 080     |
| <b>Należności netto</b>        | <b>39 688</b> | <b>37 441</b>               | <b>1 887</b>             | <b>15</b>   | <b>42</b>   | <b>291</b>       | <b>12</b> |
| <b>OGÓŁEM</b>                  |               |                             |                          |             |             |                  |           |
| Należności brutto              | 40 908        | 37 446                      | 1 887                    | 15          | 109         | 359              | 1 092     |
| Odpisy aktualizujące           | 1 215         | -                           | -                        | -           | 67          | 68               | 1 080     |
| <b>Należności netto</b>        | <b>39 693</b> | <b>37 446</b>               | <b>1 887</b>             | <b>15</b>   | <b>42</b>   | <b>291</b>       | <b>12</b> |

| Na dzień<br>30.06.2015 r.      | Razem         | Nie<br>przetermi-<br>nowane | Przeterminowane w dniach |             |             |                  |           |
|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|-------------|------------------|-----------|
|                                |               |                             | < 60 dni                 | 60 – 90 dni | 90 –180 dni | 180 – 360<br>dni | >360 dni  |
| <b>JEDNOSTKI<br/>POZOSTAŁE</b> |               |                             |                          |             |             |                  |           |
| Należności brutto              | 51 275        | 46 402                      | 2 676                    | 394         | 132         | 829              | 843       |
| Odpisy aktualizujące           | 1 525         | -                           | -                        | -           | 9           | 766              | 750       |
| <b>Należności netto</b>        | <b>49 750</b> | <b>46 402</b>               | <b>2 676</b>             | <b>394</b>  | <b>123</b>  | <b>63</b>        | <b>93</b> |
| <b>OGÓŁEM</b>                  |               |                             |                          |             |             |                  |           |
| Należności brutto              | 51 275        | 46 402                      | 2 676                    | 394         | 132         | 829              | 843       |
| Odpisy aktualizujące           | 1 525         | -                           | -                        | -           | 9           | 766              | 750       |
| <b>Należności netto</b>        | <b>49 750</b> | <b>46 402</b>               | <b>2 676</b>             | <b>394</b>  | <b>123</b>  | <b>63</b>        | <b>93</b> |

| Na dzień<br>31.12.2015 r.      | Razem         | Nie<br>przetermi-<br>nowane | Przeterminowane w dniach |             |             |                  |           |
|--------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|-------------|------------------|-----------|
|                                |               |                             | < 60 dni                 | 60 – 90 dni | 90 –180 dni | 180 – 360<br>dni | >360 dni  |
| <b>JEDNOSTKI<br/>POWIĄZANE</b> |               |                             |                          |             |             |                  |           |
| Należności brutto              | 2             | 2                           | -                        | -           | -           | -                | -         |
| Odpisy aktualizujące           | -             | -                           | -                        | -           | -           | -                | -         |
| <b>Należności netto</b>        | <b>2</b>      | <b>2</b>                    | -                        | -           | -           | -                | -         |
| <b>JEDNOSTKI<br/>POZOSTAŁE</b> |               |                             |                          |             |             |                  |           |
| Należności brutto              | 54 589        | 49 857                      | 1 535                    | 925         | 52          | 704              | 1 516     |
| Odpisy aktualizujące           | 1 439         | -                           | -                        | -           | 6           | 16               | 1 417     |
| <b>Należności netto</b>        | <b>53 150</b> | <b>49 857</b>               | <b>1 535</b>             | <b>925</b>  | <b>46</b>   | <b>688</b>       | <b>99</b> |
| <b>OGÓŁEM</b>                  |               |                             |                          |             |             |                  |           |
| Należności brutto              | 54 591        | 49 859                      | 1 535                    | 925         | 52          | 704              | 1 516     |
| Odpisy aktualizujące           | 1 439         | -                           | -                        | -           | 6           | 16               | 1 417     |
| <b>Należności netto</b>        | <b>53 152</b> | <b>49 859</b>               | <b>1 535</b>             | <b>925</b>  | <b>46</b>   | <b>688</b>       | <b>99</b> |

**1.7.6. Odroczone podatki dochodowe**

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywów z tytułu podatku odroczonego      | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | zwiększenia   | zmniejszenia  | 30.06.2016    |
|---|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne  | 745                                 | 16            | -             | 761           |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze  | 2 557                               | 900           | 2 510         | 947           |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy   | 984                                 | 98            | 11            | 1 071         |
| Pozostałe rezerwy   | 9 963                               | 4 377         | 7 567         | 6 773         |
| Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej | 42                                  | -             | 42            | -             |
| Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania                              | 596                                 | 5 891         | 22            | 6 465         |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach                              | 279                                 | 165           | 182           | 262           |
| Odpisy aktualizujące zapasy   | 2 734                               | 186           | -             | 2 920         |
| Odpisy aktualizujące należności   | 1 389                               | 437           | 671           | 1 155         |
| Przychody przyszłych okresów  | 5 902                               | 3 439         | 4 144         | 5 197         |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej rzeczowego majątku trwałego                            | 62                                  | -             | 25            | 37            |
| Pozostałe   | 173                                 | -             | 10            | 163           |
| <b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>   | <b>25 426</b>                       | <b>15 509</b> | <b>15 184</b> | <b>25 751</b> |
| Stawka podatkowa  | 19%                                 | 19%           | 19%           | 19%           |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>  | <b>4 831</b>                        | <b>2 947</b>  | <b>2 885</b>  | <b>4 893</b>  |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego    | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | zwiększenia  | zmniejszenia | 30.06.2016    |
|---|-------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wyceną aktywów (w tym przyspieszona amortyzacja podatkowa) | 9 572                               | 511          | 482          | 9 601         |
| Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej | -                                   | 133          | -            | 133           |
| Dodatnie różnice kursowe  | -                                   | 6            | -            | 6             |
| Przychody szacowane   | 4                                   | 1 675        | -            | 1 679         |
| Usługi niezakończono  | 547                                 | 325          | -            | 872           |
| Różnica między wartością bilansową a podatkową wartości niematerialnych                           | 3 377                               | 425          | -            | 3 802         |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>  | <b>13 500</b>                       | <b>3 075</b> | <b>482</b>   | <b>16 093</b> |
| Stawka podatkowa  | 19%                                 | 19%          | 19%          | 19%           |
| <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>   | <b>2 565</b>                        | <b>584</b>   | <b>92</b>    | <b>3 057</b>  |

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego (dane przekształcone) | 31.12.2014    | zwiększenia  | zmniejszenia | 30.06.2015    |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne  | 686           | 9            | -            | 695           |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze  | 2 272         | -            | 1 329        | 943           |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy   | 904           | 45           | 7            | 942           |
| Pozostałe rezerwy   | 9 620         | 515          | 3 950        | 6 185         |
| Ujemne różnice kursowe  | 3             | -            | 3            | -             |
| Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania  | 560           | 5 461        | -            | 6 021         |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach  | 236           | 269          | 86           | 419           |
| Odpisy aktualizujące zapasy   | 3 004         | -            | 450          | 2 554         |
| Odpisy aktualizujące należności   | 1 722         | 103          | 346          | 1 479         |
| Przychody przyszłych okresów  | 1 776         | 945          | 122          | 2 599         |
| Różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych ( w tym w leasingu)                               | 55            | 20           | 10           | 65            |
| Koszt własny do rozpoznanych przychodów   | -             | 481          | 393          | 88            |
| Inne  | 7             | -            | 7            | -             |
| <b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>   | <b>20 845</b> | <b>7 848</b> | <b>6 703</b> | <b>21 990</b> |
| Stawka podatkowa  | 19%           | 19%          | 19%          | 19%           |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>  | <b>3 961</b>  | <b>1 492</b> | <b>1 274</b> | <b>4 179</b>  |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego (dane przekształcone) | 31.12.2014    | zwiększenia  | zmniejszenia | 30.06.2015    |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej                    | 2 618         | -            | 730          | 1 888         |
| Przyspieszona amortyzacja  | 7 422         | -            | 507          | 6 915         |
| Przychody szacowane  | 1 342         | -            | 1 139        | 203           |
| Różnica między wartością podatkową a bilansową aktywów   | 461           | 341          | 154          | 648           |
| Różnica między wartością podatkową a bilansową wartości niematerialnych  | 3 088         | 263          | 120          | 3 231         |
| Usługi niezakończone   | 1 617         | 978          | 1 436        | 1 159         |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>   | <b>16 548</b> | <b>1 582</b> | <b>4 086</b> | <b>14 044</b> |
| Stawka podatkowa   | 19%           | 19%          | 19%          | 19%           |
| <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>  | <b>3 144</b>  | <b>301</b>   | <b>776</b>   | <b>2 668</b>  |

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego (dane przekształcone) | 31.12.2014    | zwiększenia   | zmniejszenia  | 31.12.2015    |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne  | 686           | 59            | -             | 745           |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze  | 2 272         | 2 780         | 2 496         | 2 557         |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy   | 904           | 100           | 20            | 984           |
| Pozostałe rezerwy   | 9 620         | 13 531        | 13 188        | 9 963         |
| Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej                 | -             | 42            | -             | 42            |
| Ujemne różnice kursowe  | 3             | -             | 3             | -             |
| Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania  | 560           | 36            | -             | 596           |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach  | 236           | 523           | 480           | 279           |
| Odpisy aktualizujące zapasy   | 3 004         | 593           | 863           | 2 734         |
| Odpisy aktualizujące należności   | 1 722         | 462           | 795           | 1 389         |
| Przychody przyszłych okresów  | 1 776         | 6 064         | 1 938         | 5 902         |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej rzeczowego majątku trwałego  | 55            | 17            | 10            | 62            |
| Pozostałe   | 7             | 166           | -             | 173           |
| <b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>   | <b>20 845</b> | <b>24 373</b> | <b>19 793</b> | <b>25 426</b> |
| Stawka podatkowa  | 19%           | 19%           | 19%           | 19%           |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>  | <b>3 835</b>  | <b>4 631</b>  | <b>3 761</b>  | <b>4 831</b>  |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego (dane przekształcone) | 31.12.2014    | zwiększenia  | zmniejszenia | 31.12.2015    |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wyceną aktywów (w tym przyspieszona amortyzacja podatkowa)                    | 10 160        | 634          | 1 222        | 9 572         |
| Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej                    | 341           | -            | 341          | -             |
| Przychody szacowane  | 1 342         | -            | 1 338        | 4             |
| Usługi niezakończone   | 1 617         | 1 528        | 2 598        | 547           |
| Różnica między wartością bilansową a podatkową wartości niematerialnych  | 3 088         | 409          | 120          | 3 377         |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>   | <b>16 548</b> | <b>2 571</b> | <b>5 619</b> | <b>13 500</b> |
| Stawka podatkowa   | 19%           | 19%          | 19%          | 19%           |
| <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>   | <b>3 144</b>  | <b>488</b>   | <b>1 068</b> | <b>2 565</b>  |

#### 1.7.7. Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

|  | 30.06.2016   | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | 30.06.2015<br>(dane przekształcone) |
|--|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego                      | 4 893        | 4 831                               | 4 179                               |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego, w tym:             | 3 057        | 2 565                               | 2 668                               |
| <b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b> | <b>1 836</b> | <b>2 266</b>                        | <b>1 511</b>                        |



| Prezentacja podatku odroczonego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 30.06.2016 | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | 30.06.2015<br>(dane przekształcone) |
|--|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego                                  | 2 371      | 2 886                               | 2 077                               |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego                                 | 535        | 619                                 | 566                                 |

#### 1.7.8. Pozostałe zobowiązania

|  | 30.06.2016   | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | 30.06.2015<br>(dane przekształcone) |
|--|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu: | 8 890        | 13 052                              | 7 924                               |
| - urlopów  | 1 078        | 991                                 | 949                                 |
| - premii i wynagrodzeń                               | 1 047        | 2 658                               | 1 042                               |
| - niezafakturowanych kosztów                         | 6 723        | 9 330                               | 5 848                               |
| - pozostałe  | 42           | 73                                  | 85                                  |
| <b>Razem, w tym:</b>                                 | <b>8 890</b> | <b>13 052</b>                       | <b>7 924</b>                        |
| - długoterminowe                                     | 14           | 32                                  | 20                                  |
| - krótkoterminowe                                    | 8 876        | 13 020                              | 7 904                               |

|   | 30.06.2016    | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | 30.06.2015<br>(dane przekształcone) |
|---|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 8 890         | 13 052                              | 7 924                               |
| Pozostałe zobowiązania*                   | 5 582         | 22 534                              | 6 968                               |
| <b>Pozostałe zobowiązania razem</b>       | <b>14 472</b> | <b>35 586</b>                       | <b>14 892</b>                       |

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

#### Zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

| I półrocze 2016 r.                      | Z tytułu urlopów | Z tytułu premii i wynagrodzeń | Z tytułu niezafakturowanych kosztów | Pozostałe | Ogółem        |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------|---------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2016 r.</b> | <b>991</b>       | <b>2 658</b>                  | <b>9 330</b>                        | <b>73</b> | <b>13 052</b> |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego       | 98               | 900                           | 2 586                               | -         | 3 584         |
| Wykorzystane                            | 11               | 1 959                         | 3 342                               | 31        | 5 343         |
| Rozwiązane                              | -                | 552                           | 1 851                               | -         | 2 403         |
| <b>Stan na dzień 30 czerwca 2016 r.</b> | <b>1 078</b>     | <b>1 047</b>                  | <b>6 723</b>                        | <b>42</b> | <b>8 890</b>  |
| - długoterminowe                        | -                | -                             | 9                                   | 5         | 14            |
| - krótkoterminowe                       | 1 078            | 1 047                         | 6 714                               | 38        | 8 876         |

| I półrocze 2015 r.<br>(dane przekształcone) | Z tytułu urlopów | Z tytułu premii i wynagrodzeń | Z tytułu niezafakturowanych kosztów | Pozostałe | Ogółem        |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------|---------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.</b>     | <b>904</b>       | <b>2 445</b>                  | <b>9 536</b>                        | <b>72</b> | <b>12 957</b> |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego           | 52               | 732                           | 5 266                               | 13        | 6 063         |
| Wykorzystane                                | 7                | 1 524                         | 8 498                               | -         | 10 029        |
| Rozwiązane                                  | -                | 611                           | 456                                 | -         | 1 067         |
| <b>Stan na dzień 30 czerwca 2015 r.</b>     | <b>949</b>       | <b>1 042</b>                  | <b>5 848</b>                        | <b>85</b> | <b>7 924</b>  |
| - długoterminowe                            | -                | -                             | 20                                  | -         | 20            |
| - krótkoterminowe                           | 949              | 1 042                         | 5 828                               | 85        | 7 904         |

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

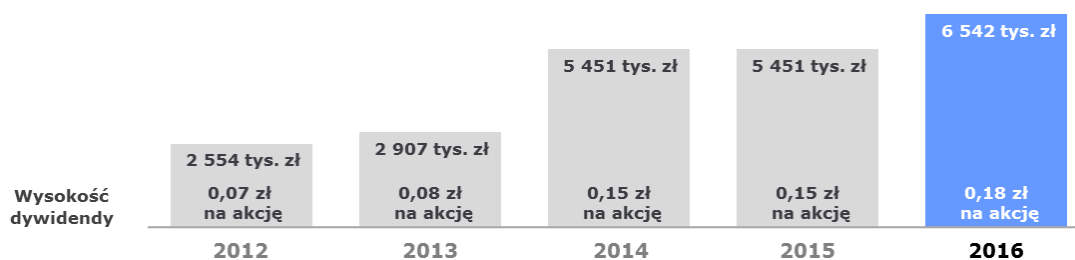
|  | 30.06.2016 | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | 30.06.2015<br>(dane przekształcone) |
|--|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b> | <b>761</b> | <b>745</b>                          | <b>695</b>                          |
| - na świadczenia emerytalne i rentowe              | 324        | 308                                 | 258                                 |
| - na nagrody jubileuszowe                          | 437        | 437                                 | 437                                 |
| <b>Razem, w tym:</b>                               | <b>761</b> | <b>745</b>                          | <b>695</b>                          |
| - długoterminowe                                   | 711        | 695                                 | 645                                 |
| - krótkoterminowe                                  | 50         | 50                                  | 50                                  |

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

Nie wystąpiły w I półroczu 2016 r.

#### 1.7.11. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

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



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

Na dzień 30 czerwca 2016 r. Spółka wykazuje zobowiązanie finansowe z tytułu dywidendy w wysokości 6 542 tys. zł w pozycji pozostałe zobowiązania finansowe.

#### 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 I półroczu 2016 r.

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

Zgodnie z zawieranymi przez Spółkę umowami, Spółka może być obciążana z tytułu kar umownych za opóźnienia w realizacji prowadzonych projektów. Z uwagi na przekroczenie pierwotnie ustalonego terminu zakończenia prac w przypadku jednego realizowanego projektu, istnieje możliwość obciążenia Spółki przez Inwestora odpowiedzialnością materialną za zaistniałe opóźnienie. Potencjalne kary nie powinny przekroczyć kwoty 1 600 tys. zł. Na chwilę obecną finalne rozliczenie projektu jest przedmiotem rozmów z Inwestorem.

| Zabezpieczenia na aktywach Grupy                                   | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zabezpieczenia wierzytelności banków z tytułu udzielonych kredytów | 51 000        | 39 500        | 39 500        |
| Zabezpieczenia zawartych umów leasingowych                         | 4 449         | 4 903         | 5 008         |
| <b>Razem zabezpieczenia na aktywach Grupy</b>                      | <b>44 449</b> | <b>44 403</b> | <b>44 508</b> |

Na kwotę 51 000 tys. zł składają się:

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

Na kwotę 4 449 tys. zł składają się:

- 3 718 tys. zł – zobowiązania wekslowe stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Atende S.A. umów leasingowych;
- 731 tys. zł – weksle stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Sputnik Software sp. z o.o. umów leasingowych.

| Udzielone gwarancje i poręczenia   | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych | 14 271        | 12 549        | 13 749        |
| Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych  | -             | 6 168         | 7 668         |
| <b>Razem udzielone gwarancje i poręczenia</b>  | <b>14 271</b> | <b>18 717</b> | <b>21 417</b> |

Na kwotę 14 271 tys. zł składają się:

- 10 806 tys. zł – wartość gwarancji wadialnych i gwarancji należytego wykonania kontraktu, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.;
- 2 711 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Sputnik Software sp. z o.o.;
- 350 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz gwarancji zapłaty wadium, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Software sp. z o.o.;
- 404 tys. zł – wartość gwarancji należytego wykonania kontraktu, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Medica sp. z o.o.

### 1.7.15. Informacja o instrumentach finansowych

| Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie<br>(dane przekształcone) | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|--|------------|------------|------------|
| <b>Aktywa finansowe</b>  |            |            |            |
| Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)                     | 56 022     | 105 523    | 56 497     |
| Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy            | 133        | -          | 95         |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży   | 80         | 80         | 80         |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>  |            |            |            |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu                   | 50 256     | 65 465     | 53 696     |
| Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy      | -          | 42         | -          |

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

| W ramach kategorii należności własnych<br>(dane przekształcone) | 30.06.2016    | 31.12.2015     | 30.06.2015    |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Należności handlowe   | 39 693        | 53 152         | 49 750        |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                              | 16 329        | 52 371         | 6 747         |
| <b>Razem</b>  | <b>56 022</b> | <b>105 523</b> | <b>56 497</b> |

| W ramach zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu<br>(dane przekształcone) | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania długoterminowe  | 14            | 32            | 20            |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek  | 12 701        | 5 878         | 12 316        |
| Zobowiązania handlowe  | 22 456        | 47 378        | 32 559        |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu niezafakturowanych kosztów                          | 6 723         | 9 330         | 5 848         |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego   | 1 820         | 2 847         | 2 953         |
| Zobowiązanie z tytułu dywidendy  | 6 542         | -             | -             |
| <b>Razem</b>   | <b>50 256</b> | <b>65 465</b> | <b>53 696</b> |

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

#### Rachunkowość zabezpieczeń

W I połowie 2016 r. oraz w 2015 r. Emitent nie stosował rachunkowości zabezpieczeń.

#### Instrumenty pochodne

W I połowie 2016 r. oraz w 2015 r. instrumenty pochodne wystąpiły jedynie w spółce Atende. Informacje przedstawiono w punkcie 2.7.13 jednostkowego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

### 1.7.16. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

### **1.7.17. Zdarzenia po dacie bilansowej**

#### **Zarejestrowanie objętych udziałów w spółce Energy Data Lab**

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

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

### **1.7.18. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w I półroczu 2016 r.**

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

- jednostki dominującej Atende S.A.,
- 7 jednostek zależnych i powiązanych:
  - Atende Software sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - TrustIT sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Atende Medica sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 67,51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Sputnik Software sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Phoenix Systems sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której zależna w 100% od Emitenta spółka Atende Software posiada 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - OmniChip sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której zależna w 100% od Emitenta spółka Atende Software posiada 55% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Energy Data Lab sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiadał na dzień bilansowy 54,6% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników. Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników

#### **Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej**

Energy Data Lab: Dnia 21 grudnia 2015 r. Atende S.A. podpisała umowę przejęcia docelowo 60% udziałów w spółce Energy Data Lab sp. z o.o. (EDL). Na mocy umowy Atende nabyło 42,4% udziałów oraz objęło nowo ustanowione udziały. Łączny koszt nabycia udziałów oraz objęcia nowych udziałów to 1,4 mln zł. Po zarejestrowaniu objętych udziałów, które nastąpiło 22 stycznia 2016 r., pod kontrolą Atende znalazło się 54,6% kapitału zakładowego EDL. Zgodnie z zobowiązaniami Atende objęło w czerwcu br. nowe udziały o wartości emisyjnej 0,5 mln zł. Podwyższenie kapitału w Energy Data Lab sp. z o.o. zostało zarejestrowane w KRS dnia 2 sierpnia 2016 r. W wyniku podwyższenia kapitału udział Atende w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników wzrósł z 54,6% do 60,0%.

Atende Medica: Dnia 10 grudnia 2015 r. zgromadzenie wspólników Atende Medica sp. z o.o. pojęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki z kwoty 278 050 zł do kwoty 1 000 000 zł, tj. o kwotę 721 950 zł, poprzez utworzenie 14 439 nowych udziałów spółki i zaoferowanie ich do objęcia przez dotychczasowych wspólników spółki w zamian za wkład pieniężny. Atende objęło łącznie 10 016 udziałów za kwotę 500 800 zł. Dnia 17 marca 2016 r. podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS, w efekcie czego udział Atende w kapitale zakładowym Atende Medica wzrósł z 62,69% do 67,51%.

## **2. Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE**

### **2.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

| <b>AKTYWA</b>                                   | Nota  | stan na<br>30.06.2016 | stan na<br>31.12.2015<br>(dane<br>przekształcone)* | stan na<br>30.06.2015<br>(dane<br>przekształcone)* |
|---|-------|-----------------------|--|--|
| <b>Aktywa trwałe</b>                            |       | <b>54 321</b>         | <b>52 256</b>                                      | <b>50 055</b>                                      |
| Rzeczowe aktywa trwałe                          | 2.7.1 | 19 628                | 20 287   | 21 220   |
| Wartości niematerialne                          | 2.7.2 | 6 375                 | 7 281  | 7 425  |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych      | 2.7.3 | 21 735                | 21 185   | 19 293   |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe       |       | 80                    | 80   | 80   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2.7.7 | 2 263                 | 2 739  | 1 916  |
| Pozostałe aktywa trwałe                         |       | 4 240                 | 684  | 121  |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                          |       | <b>54 891</b>         | <b>102 355</b>                                     | <b>57 286</b>                                      |
| Zapasy  | 2.7.4 | 5 348                 | 6 636  | 9 104  |
| Należności handlowe                             | 2.7.5 | 31 579                | 44 153   | 43 852   |
| Pozostałe należności                            | 2.7.5 | 328                   | 136  | 231  |
| Rozliczenia międzyokresowe                      |       | 5 229                 | 3 016  | 2 592  |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty              |       | 12 407                | 48 414   | 1 507  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                             |       | <b>109 212</b>        | <b>154 611</b>                                     | <b>107 341</b>                                     |

\* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 2.5.4

| <b>PASYWA</b>  | Nota   | stan na<br>30.06.2016 | stan na<br>31.12.2015<br>(dane<br>przekształcone)* | stan na<br>30.06.2015<br>(dane<br>przekształcone)* |
|--|--------|-----------------------|--|--|
| <b>Kapitały własne</b>   |        | <b>53 318</b>         | <b>59 284</b>                                      | <b>48 631</b>                                      |
| Kapitał akcyjny  | 2.7.10 | 7 269                 | 7 269  | 7 269  |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej<br>ceny nominalnej |        | 14 753                | 14 753   | 14 752   |
| Pozostałe kapitały   |        | 30 517                | 27 170   | 27 170   |
| Niepodzielony wynik finansowy                                  |        | 203                   | 19   | 19   |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                               |        | 576                   | 10 073   | (580)  |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                             |        | <b>7 639</b>          | <b>4 176</b>                                       | <b>4 769</b>                                       |
| Kredyty i pożyczki   |        | 6 562                 | 2 824  | 3 176  |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                               |        | 198                   | 381  | 496  |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                    |        | 613                   | 613  | 613  |
| Inne zobowiązania długoterminowe                               | 2.7.8  | 9                     | 27   | 52   |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów                          |        | 257                   | 331  | 432  |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                            |        | <b>48 255</b>         | <b>91 151</b>                                      | <b>53 941</b>                                      |
| Kredyty i pożyczki   |        | 2 694                 | 706  | 7 104  |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                               | 2.7.11 | 6 916                 | 641  | 844  |
| Zobowiązania handlowe  |        | 20 200                | 45 479   | 30 580   |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                    |        | 50                    | 50   | 50   |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku<br>dochodowego         |        | -                     | 3 350  | -  |
| Pozostałe zobowiązania   | 2.7.8  | 11 833                | 32 440   | 13 092   |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów                          |        | 6 562                 | 8 485  | 2 271  |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  |        | <b>109 212</b>        | <b>154 611</b>                                     | <b>107 341</b>                                     |

\* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 2.5.4

## 2.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

|  | I półrocze<br>2016 | I półrocze<br>2015<br>(dane<br>przekształcone)* | II kwartał<br>2016 | II kwartał<br>2015 |
|--|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży</b>  | <b>68 339</b>      | <b>76 620</b>                                   | <b>45 988</b>      | <b>42 869</b>      |
| Koszty własne sprzedaży  | 50 836             | 62 272  | 34 838             | 35 556             |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>   | <b>17 503</b>      | <b>14 348</b>                                   | <b>11 150</b>      | <b>7 313</b>       |
| Pozostałe przychody operacyjne   | 1 305              | 1 513   | 946                | 1 443              |
| Koszty ogólnego zarządu  | 16 578             | 16 885  | 8 079              | 8 570              |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 276                | 547   | 159                | 416                |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>                                       | <b>1 954</b>       | <b>(1 571)</b>                                  | <b>3 858</b>       | <b>(230)</b>       |
| Przychody finansowe  | 287                | 1 757   | (436)              | 1 505              |
| Koszty finansowe   | 1 191              | 1 249   | (99)               | 319                |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>  | <b>1 050</b>       | <b>(1 063)</b>                                  | <b>3 521</b>       | <b>956</b>         |
| Podatek dochodowy  | 474                | (483)   | 890                | 9                  |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej                                       | 576                | (580)   | 2 631              | 947                |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej   | -                  | -   | -                  | -                  |
| <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>576</b>         | <b>(580)</b>                                    | <b>2 631</b>       | <b>947</b>         |
| Składniki innych dochodów całkowitych  | -                  | -   | -                  | -                  |
| które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków | -                  | -   | -                  | -                  |
| które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach           | -                  | -   | -                  | -                  |
| <b>Suma dochodów całkowitych</b>   | <b>576</b>         | <b>(580)</b>                                    | <b>2 631</b>       | <b>947</b>         |

\* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 2.5.4



### 2.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

|   | I półrocze<br>2016 | I półrocze<br>2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>                                     |                    |                    |
| Zysk / Strata brutto  | 1 050              | (1 063)            |
| Korekty razem:  | (37 652)           | (9 250)            |
| Amortyzacja   | 2 046              | 2 089              |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                          | (108)              | (1 487)            |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                           | 85                 | (1 446)            |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                        | 170                | 103                |
| Zmiana stanu zapasów  | 1 244              | (938)              |
| Zmiana stanu należności   | 12 415             | 17 955             |
| Zmiana stanu zobowiązań i rezerw                                  | (47 694)           | (24 388)           |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów                                  | (5 802)            | (1 138)            |
| Inne korekty  | (8)                | -                  |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej                       | (36 602)           | (10 313)           |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony                          | (3 350)            | (211)              |
| <b>Przebiegi pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>       | <b>(39 952)</b>    | <b>(10 524)</b>    |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>                                   |                    |                    |
| Wpływy  | 121                | 2 031              |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 121                | 451                |
| Otrzymane dywidendy   | -                  | 1 580              |
| Spłata pożyczek   | -                  | -                  |
| Wydatki   | 1 063              | 456                |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 506                | 254                |
| Wydatki na aktywa finansowe                                       | 550                | 202                |
| Inne wydatki inwestycyjne   | -                  | -                  |
| <b>Przebiegi pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>     | <b>(942)</b>       | <b>1 575</b>       |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>                                      |                    |                    |
| Wpływy  | 6 210              | 8 502              |
| Kredyty i pożyczki  | 6 080              | 6 032              |
| Dotacje   | -                  | 983                |
| Inne wpływy finansowe   | 130                | 1 487              |
| Wydatki   | 1 323              | 7 175              |
| Spłaty kredytów i pożyczek  | 353                | 764                |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego           | 450                | 825                |
| Dywidendy wypłacone   | -                  | 5 452              |
| Odsetki   | 85                 | 134                |
| Inne wydatki finansowe  | 435                | -                  |
| <b>Przebiegi pieniężne netto z działalności finansowej</b>        | <b>4 887</b>       | <b>1 327</b>       |
| <b>PRZEPIĘGI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>                            | <b>(36 007)</b>    | <b>(7 622)</b>     |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym                 | (36 007)           | (7 622)            |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych      | -                  | -                  |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                        | <b>48 414</b>      | <b>9 129</b>       |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>                          | <b>12 407</b>      | <b>1 507</b>       |

## 2.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

|  | Kapitał akcyjny | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|-----------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>I półrocze 2016 r.</b>  |                 |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r. (dane przekształcone)*</b> | <b>7 269</b>    | <b>14 753</b>   | <b>27 170</b>      | <b>10 092</b>                 | <b>-</b>                         | <b>59 284</b>         |
| Podział zysku netto  | -               | -   | 3 347              | (3 347)                       | -                                | -                     |
| Wypłata dywidendy  | -               | -   | -                  | (6 542)                       | -                                | (6 542)               |
| Suma dochodów całkowitych  | -               | -   | -                  | -                             | 576                              | 576                   |
| <b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>                        | <b>7 269</b>    | <b>14 753</b>   | <b>30 517</b>      | <b>203</b>                    | <b>576</b>                       | <b>53 318</b>         |
| <b>2015 r.</b>   |                 |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. (dane przekształcone)*</b> | <b>7 269</b>    | <b>14 753</b>   | <b>22 738</b>      | <b>9 903</b>                  | <b>-</b>                         | <b>54 663</b>         |
| Podział zysku netto  | -               | -   | 4 432              | (4 432)                       | -                                | -                     |
| Wypłata dywidendy  | -               | -   | -                  | (5 452)                       | -                                | (5 452)               |
| Suma dochodów całkowitych  | -               | -   | -                  | -                             | 10 073                           | 10 073                |
| <b>Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r. (dane przekształcone)*</b> | <b>7 269</b>    | <b>14 753</b>   | <b>27 170</b>      | <b>19</b>                     | <b>10 073</b>                    | <b>59 284</b>         |
| <b>I półrocze 2015 r.</b>  |                 |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. (dane przekształcone)*</b> | <b>7 269</b>    | <b>14 753</b>   | <b>22 738</b>      | <b>9 903</b>                  | <b>-</b>                         | <b>54 663</b>         |
| Podział zysku netto  | -               | -   | 4 432              | (4 432)                       | -                                | -                     |
| Wypłata dywidendy  | -               | -   | -                  | (5 452)                       | -                                | (5 452)               |
| Suma dochodów całkowitych  | -               | -   | -                  | -                             | (580)                            | (580)                 |
| <b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2015 r. (dane przekształcone)*</b> | <b>7 269</b>    | <b>14 753</b>   | <b>27 170</b>      | <b>19</b>                     | <b>(580)</b>                     | <b>48 631</b>         |

\* Przekształcenie danych porównawczych zostało opisane w nocie 2.5.4

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

### **2.5.1. Ogólne zasady sporządzania**

Niniejsze śródroczne skrócone 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 czerwca 2016 r. Porównywalne dane finansowe zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Szereg nowych Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji nie są jeszcze obowiązujące dla okresów rocznych kończących się 31 grudnia 2016 r. i nie zostały one zastosowane w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym. Spośród nowych Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji te zamieszczone poniżej będą miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki. Atende S.A. zamierza zastosować je dla okresów, dla których będą obowiązujące po raz pierwszy.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2016 roku:

1. Standard: MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami).  
Opis zmian: Zmiana klasyfikacji i wyceny- zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2018 r.
2. Standard: MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe.  
Opis zmian: Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonej.  
Data obowiązywania: Standard w obecnej wersji nie będzie obowiązywał w UE.
3. Standard: MSSF 15 Przychody z umów z klientami (wraz z aktualizacjami).  
Opis zmian: Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednotolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2018 r.
4. Standard: MSSF 16 Leasing.  
Opis zmian: Standard znosi rozróżnienie na leasing operacyjny i leasing finansowy. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2019 r.
5. Standard: Zmiany do MSR 12.  
Opis zmian: Doprecyzowanie sposobu rozliczania aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego niezrealizowanych strat.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2017 r.
6. Standard: Zmiany do MSR 7.  
Opis zmian: Inicjatywa dotycząca zmian w zakresie ujawnień.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2017 r.
7. Standard: Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28.  
Opis zmian: Doprecyzowanie zapisów dotyczących ujęcia jednostek inwestycyjnych w konsolidacji.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2016 r. (do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE)
8. Standard: Zmiany do MSSF 10 i MSR 28.  
Opis zmian: Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia.  
Data obowiązywania: Nie została określona
9. Standard: Zmiany do MSSF 2.  
Opis zmian: Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji.  
Data obowiązywania: 1 stycznia 2018 r.

Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie.

### **Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Spółki.**

Nowy standard MSSF 9 Instrumenty finansowe dokonuje istotnych zmian w klasyfikacji, prezentacji i wycenie instrumentów finansowych, dotyczących między innymi nowego modelu oceny utraty wartości, który będzie wymagał

bardziej terminowego ujmowania oczekiwanych strat kredytowych oraz zaktualizowanych zasad stosowania rachunkowości zabezpieczeń. Zmiany te mają na celu przede wszystkim dostosowanie wymagań z zakresu zarządzania ryzykiem, umożliwiając sporządzającym sprawozdania lepsze odzwierciedlenie podejmowanych działań. Nowy standard MSSF 9 potencjalnie może mieć wpływ na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego analiza wpływu standardu MSSF 9 na przyszłe sprawozdania Spółki nie jest jeszcze zakończona.

Nowy standard MSSF 15 Przychody z umów z klientami ma za zadanie ujednoczyć zasady ustalenia przychodów (za wyjątkiem specyficznych przychodów regulowanych w innych MSSF/MSR) oraz wskazać zakres wymaganych ujawnień. Zgodnie z nowym standardem jednostki będą stosować pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokość. Model ten zakłada, że przychody powinny być ujęte wówczas, gdy (lub w stopniu, w jakim) jednostka przekazuje klientowi kontrolę nad towarami lub usługami, oraz w kwocie, do jakiej jednostka oczekuje być uprawniona. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są:

- rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub
- ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami jest przeniesiona na klienta.

Zastosowanie standardu może spowodować zmiany w ujmowaniu przychodów Spółki. Analiza wpływu standardu na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki nie została jeszcze zakończona.

Nowy standard MSSF 16 Leasing zmienia zasady ujmowania umów, spełniających definicje leasingu. Główną zmianą jest odejście od podziału na leasing finansowy i operacyjny. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy. Analiza wpływu standardu na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki nie została jeszcze zakończona.

Pozostałe standardy oraz ich zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki.

Zmiany standardów i interpretacji MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2016 r. do dnia zatwierdzenia publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania skonsolidowanego nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, to sprawozdanie finansowe za 2015 r.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

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

### **2.5.2. Oświadczenia Zarządu**

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259) („Rozporządzenie”), Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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

- a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Jednostkowe sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (zł), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

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

**2.5.4. Opis korekty błędów poprzednich okresów i zmiany zasad prezentacji danych**

Spółka w poprzednich latach nie rozpoznawała rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych. Na dzień 30 czerwca 2016 roku Spółka rozpoznała rezerwę w oparciu o wycenę aktuarialną w łącznej wysokości 663 tys. zł. Dodatkowo Spółka dokonała zmiany prezentacji bonusów (z powiększenia przychodów do pomniejszenia kosztu własnego sprzedaży) oraz przychodów przyszłych okresów z tytułu świadczonych usług szkoleniowych (reklasyfikacja z rozliczeń międzyokresowych biernych do przychodów przyszłych okresów). Poza tym, Spółka dokonała zmiany sposobu rozliczania podatku odroczonego od różnic przejściowych powstałych na aktywach wniesionych w postaci aportu w ramach wydzielenia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w 2012 r.

| 31.12.2015 r.   | <b>Dane zaraportowane</b> | Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych | Korekta podatku odroczonego od ZCP | Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne | <b>Dane przekształcone</b> |
|---|---------------------------|---|------------------------------------|--|----------------------------|
| <b>Aktywa</b>   | 154 484                   | -   | -                                  | 127  | 154 611                    |
| Aktywa trwałe   | 52 129                    | -   | -                                  | 127  | 52 256                     |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 2 612                     | -   | -                                  | 127  | 2 739                      |
| <b>Pasywa</b>   | 154 484                   | -   | -                                  | 127  | 154 611                    |
| Kapitały własne   | 59 820                    | -   | -                                  | (535)  | 59 285                     |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 15 492                    | -   | (739)                              | -  | 14 753                     |
| Niepodzielony wynik finansowy                               | -                         | -   | 554                                | (535)  | 19                         |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                            | 9 889                     | -   | 184                                | -  | 10 073                     |
| Zobowiązania długoterminowe                                 | 3 563                     | -   | -                                  | 613  | 4 176                      |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne                           | -                         | -   | -                                  | 613  | 613                        |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                | 91 101                    | -   | -                                  | 50   | 91 151                     |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne                           | -                         | -   | -                                  | 50   | 50                         |
| Pozostałe zobowiązania                                      | 33 529                    | (1 089)   | -                                  | -  | 32 440                     |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów                       | 7 396                     | 1 089   | -                                  | -  | 8 485                      |

| 30.06.2015 r.   | <b>Dane zaraportowane</b> | Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych | Korekta podatku odroczonego od ZCP | Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne | <b>Dane przekształcone</b> |
|---|---------------------------|---|------------------------------------|--|----------------------------|
| <b>Aktywa</b>   | 107 214                   | -   | -                                  | 127  | 107 341                    |
| Aktywa trwałe   | 49 928                    | -   | -                                  | 127  | 50 055                     |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 1 789                     | -   | -                                  | 127  | 1 916                      |
| <b>Pasywa</b>   | 107 214                   | -   | -                                  | 127  | 107 341                    |
| Kapitały własne   | 49 167                    | -   | -                                  | (536)  | 48 631                     |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 15 400                    | -   | (647)                              |  | 14 753                     |
| Niepodzielony wynik finansowy                               | -                         | -   | 555                                | (536)  | 19                         |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                            | (672)                     | -   | 92                                 |  | (580)                      |
| Zobowiązania długoterminowe                                 | 4 156                     | -   | -                                  | 613  | 4 769                      |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne                           | -                         | -   | -                                  | 613  | 613                        |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                | 53 891                    |   |                                    | 50   | 53 941                     |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne                           | -                         |   |                                    | 50   | 50                         |

| 31.12.2014 r.   | <b>Dane zaraportowane</b> | Reklasyfikacja PPO z tytułu usług szkoleniowych | Korekta podatku odroczonego od ZCP | Korekta z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne | <b>Dane przekształcone</b> |
|---|---------------------------|---|------------------------------------|--|----------------------------|
| Kapitały własne   | 55 199                    | -   | -                                  | (536)  | 54 663                     |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 15 308                    | -   | (556)                              | -  | 14 753                     |
| Niepodzielony wynik finansowy                               | -                         | -   | 556                                | (536)  | 19                         |

| I półrocze 2015 r.      | <b>Dane zaraportowane</b> | Reklasyfikacja bonusów od dostawców | <b>Dane przekształcone</b> |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży  | 80 477                    | (3 857)                             | 76 620                     |
| Koszty własne sprzedaży | 66 129                    | (3 857)                             | 62 272                     |

| I kwartał 2016 r.       | <b>Dane zaraportowane</b> | Reklasyfikacja bonusów od dostawców | <b>Dane przekształcone</b> |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży  | 24 503                    | (2 152)                             | 22 351                     |
| Koszty własne sprzedaży | 18 150                    | (2 152)                             | 15 998                     |

| I kwartał 2015 r.       | Dane zaraportowane | Reklasyfikacja bonusów od dostawców | Dane przekształcone |
|-------------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Przychody ze sprzedaży  | 36 679             | (2 928)                             | 33 751              |
| Koszty własne sprzedaży | 29 644             | (2 928)                             | 26 716              |

Nowe standardy i interpretacje, które weszły w życie 1 stycznia 2016 roku nie miały wpływu na stosowaną politykę rachunkowości i nie wymagały zmian sprawozdania finansowego.

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

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

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

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

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

- a) rezerwy na świadczenia pracownicze

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

- b) kontrakty długoterminowe

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

- c) klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

- d) pozostałe

Oprócz wyżej wymienionych Spółka dokonują okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów, jak również odpisów aktualizujących dotyczących rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, aktywa z tytułu podatku odroczonego, należności i zapasów. Szacunki te oparte są głównie na

doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.

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

Nie wystąpiły.

**2.6. Dane segmentowe**

Cała działalność Spółki stanowi jeden segment operacyjny – integracja systemów teleinformatycznych Atende. Więcej informacji zamieszczono w punkcie 1.6 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r.



## 2.7. Szczegółowe noty

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

| I półrocze 2016 r.  | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem         |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2016 r.        | 16 584            | 10 296               | 1 574             | 644                     | 354                     | 29 452        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | -                 | 251                  | -                 | 2                       | 510                     | 763           |
| - nabycia środków trwałych                                  | -                 | 251                  | -                 | 2                       | 510                     | 763           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 12                   | 262               | -                       | 189                     | 463           |
| - zbycia  | -                 | 3                    | 262               | -                       | -                       | 265           |
| - likwidacji  | -                 | 9                    | -                 | -                       | -                       | 9             |
| - inne  | -                 | -                    | -                 | -                       | 189                     | 189           |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 czerwca 2016 r.</b> | <b>16 584</b>     | <b>10 535</b>        | <b>1 312</b>      | <b>646</b>              | <b>675</b>              | <b>29 752</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2016 r.                       | 1 982             | 6 278                | 645               | 260                     | -                       | 9 165         |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 362               | 562                  | 136               | 38                      | -                       | 1 098         |
| - amortyzacji   | 362               | 562                  | 136               | 38                      | -                       | 1 098         |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 11                   | 128               | -                       | -                       | 139           |
| - sprzedaży   | -                 | 4                    | 128               | -                       | -                       | 132           |
| - inne  | -                 | 7                    | -                 | -                       | -                       | 7             |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>                | <b>2 344</b>      | <b>6 829</b>         | <b>653</b>        | <b>298</b>              | <b>-</b>                | <b>10 124</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na 30 czerwca 2016 r.</b>        | <b>14 240</b>     | <b>3 706</b>         | <b>659</b>        | <b>348</b>              | <b>675</b>              | <b>19 628</b> |

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I półroczu 2016 r.

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

#### Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

| I półrocze 2015 r.  | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem         |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.        | 16 568            | 10 170               | 2 552             | 629                     | 385                     | 30 304        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 16                | 181                  | 41                | 15                      | 154                     | 407           |
| - nabycia środków trwałych                                  | 16                | 181                  | 41                | 15                      | 154                     | 407           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 53                   | 1 011             | -                       | 213                     | 1 277         |
| - zbycia  | -                 | 5                    | 1 011             | -                       | -                       | 1 016         |
| - likwidacji  | -                 | 27                   | -                 | -                       | 30                      | 57            |
| - inne  | -                 | 21                   | -                 | -                       | 183                     | 204           |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 czerwca 2015 r.</b> | <b>16 584</b>     | <b>10 298</b>        | <b>1 582</b>      | <b>644</b>              | <b>326</b>              | <b>29 434</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.                       | 1 258             | 5 361                | 881               | 167                     | -                       | 7 667         |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 362               | 484                  | 154               | 46                      | -                       | 1 046         |
| - amortyzacji   | 362               | 484                  | 154               | 46                      | -                       | 1 046         |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 39                   | 460               | -                       | -                       | 499           |
| - likwidacji  | -                 | 25                   | -                 | -                       | -                       | 25            |
| - sprzedaży   | -                 | 4                    | 460               | -                       | -                       | 464           |
| - inne  | -                 | 10                   | -                 | -                       | -                       | 10            |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2015 r.</b>                | <b>1 620</b>      | <b>5 806</b>         | <b>575</b>        | <b>213</b>              | <b>-</b>                | <b>8 214</b>  |
| <b>Wartość bilansowa netto na 30 czerwca 2015 r.</b>        | <b>14 964</b>     | <b>4 492</b>         | <b>1 007</b>      | <b>431</b>              | <b>326</b>              | <b>21 220</b> |

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I półroczu 2015 r.**

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

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych**

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

| 2015 r.   | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem         |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.        | 16 568            | 10 170               | 2 552             | 629                     | 385                     | 30 304        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 16                | 196                  | 176               | 15                      | 199                     | 602           |
| - nabycia środków trwałych                                  | 16                | 196                  | 38                | 15                      | 199                     | 464           |
| - zawartych umów leasingu                                   | -                 | -                    | 135               | -                       | -                       | 135           |
| - inne  | -                 | -                    | 3                 | -                       | -                       | 3             |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 70                   | 1 154             | -                       | 230                     | 1 454         |
| - zbycia  | -                 | 38                   | 1 154             | -                       | -                       | 1 192         |
| - likwidacji  | -                 | 32                   | -                 | -                       | -                       | 32            |
| - inne  | -                 | -                    | -                 | -                       | 230                     | 230           |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31 grudnia 2015 r.</b> | <b>16 584</b>     | <b>10 296</b>        | <b>1 574</b>      | <b>644</b>              | <b>354</b>              | <b>29 452</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.                       | 1 258             | 5 361                | 881               | 167                     | -                       | 7 667         |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 724               | 976                  | 281               | 93                      | -                       | 2 074         |
| - amortyzacji   | 724               | 976                  | 281               | 93                      | -                       | 2 074         |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                 | 59                   | 517               | -                       | -                       | 576           |
| - likwidacji  | -                 | 29                   | -                 | -                       | -                       | 29            |
| - sprzedaży   | -                 | 20                   | 517               | -                       | -                       | 537           |
| - inne  | -                 | 10                   | -                 | -                       | -                       | 10            |
| <b>Umorzenie na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>                | <b>1 982</b>      | <b>6 278</b>         | <b>645</b>        | <b>260</b>              | <b>-</b>                | <b>9 165</b>  |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>  | <b>14 602</b>     | <b>4 018</b>         | <b>929</b>        | <b>384</b>              | <b>354</b>              | <b>20 287</b> |

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2015 r.**

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

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych**

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

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

| I półrocze 2016 r.  | Koszty prac rozwojowych | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Wartości niematerialne w budowie | Razem         |
|---|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2016 r.        | 6 349                   | 321                                   | 163                | 5 880                      | 3 407                            | 16 120        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | -                       | -                                     | -                  | -                          | 299                              | 299           |
| - nabycia   | -                       | -                                     | -                  | -                          | 299                              | 299           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 2                          | 102                              | 104           |
| - likwidacja  | -                       | -                                     | -                  | 2                          | -                                | 2             |
| - inne  | -                       | -                                     | -                  | -                          | 102                              | 102           |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 czerwca 2016 r.</b> | <b>6 349</b>            | <b>321</b>                            | <b>163</b>         | <b>5 878</b>               | <b>3 604</b>                     | <b>16 315</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2016 r.                       | 4 292                   | 63                                    | 127                | 4 176                      | -                                | 8 658         |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 588                     | 4                                     | 3                  | 353                        | -                                | 948           |
| - amortyzacji   | 588                     | 4                                     | 3                  | 353                        | -                                | 948           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 2                          | -                                | 2             |
| - likwidacji  | -                       | -                                     | -                  | 2                          | -                                | 2             |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>                | <b>4 880</b>            | <b>67</b>                             | <b>130</b>         | <b>4 527</b>               | <b>-</b>                         | <b>9 604</b>  |
| Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2016 r.            | -                       | -                                     | -                  | -                          | 181                              | 181           |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | -                       | -                                     | -                  | -                          | 155                              | 155           |
| - utrata wartości   | -                       | -                                     | -                  | -                          | 155                              | 155           |
| Zmniejszenia  | -                       | -                                     | -                  | -                          | -                                | -             |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>                              | <b>-</b>           | <b>-</b>                   | <b>336</b>                       | <b>336</b>    |
| <b>Wartość bilansowa netto na 30 czerwca 2016 r.</b>        | <b>1 469</b>            | <b>254</b>                            | <b>33</b>          | <b>1 351</b>               | <b>3 268</b>                     | <b>6 375</b>  |

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I półroczu 2016 r.**

W I półroczu 2016 r. utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w wysokości 155 tys. zł. Dotyczą one systemu finansowo-księgowego, którego wdrożenie nie powiodło się.

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych**

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych.

| I półrocze 2015 r.  | Koszty prac rozwojowych | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Wartości niematerialne w budowie | Razem         |
|---|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.        | 6 349                   | 321                                   | 155                | 5 443                      | 2 301                            | 14 569        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | -                       | -                                     | -                  | 370                        | 123                              | 493           |
| - nabycia   | -                       | -                                     | -                  | 370                        | 123                              | 493           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -                                | 4             |
| - likwidacja  | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -                                | 4             |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 30 czerwca 2015 r.</b> | <b>6 349</b>            | <b>321</b>                            | <b>155</b>         | <b>5 809</b>               | <b>2 424</b>                     | <b>15 058</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.                       | 2 938                   | 56                                    | 123                | 3 476                      | -                                | 6 593         |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 706                     | 4                                     | 2                  | 332                        | -                                | 1 044         |
| - amortyzacji   | 706                     | 4                                     | 2                  | 332                        | -                                | 1 044         |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -                                | 4             |
| - likwidacji  | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -                                | 4             |
| <b>Umorzenie na dzień 30 czerwca 2015 r.</b>                | <b>3 644</b>            | <b>60</b>                             | <b>125</b>         | <b>3 804</b>               | <b>-</b>                         | <b>7 633</b>  |
| <b>Wartość bilansowa netto na 30 czerwca 2015 r.</b>        | <b>2 705</b>            | <b>261</b>                            | <b>30</b>          | <b>2 005</b>               | <b>2 424</b>                     | <b>7 425</b>  |

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w I półroczu 2015 r.**

Nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych**

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych.

| 2015 r.   | Koszty prac rozwojowych | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Wartości niematerialne w budowie | Razem         |
|---|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa brutto na dzień 1 stycznia 2015 r.        | 6 349                   | 321                                   | 155                | 5 443                      | 2 301                            | 14 569        |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | -                       | -                                     | 8                  | 441                        | 1 168                            | 1 617         |
| - nabycia   | -                       | -                                     | 8                  | 441                        | 215                              | 664           |
| - inne  | -                       | -                                     | -                  | 793                        | 953                              | 953           |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 4                          | 62                               | 66            |
| - likwidacja  | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -                                | 4             |
| - inne  | -                       | -                                     | -                  | -                          | 62                               | 62            |
| <b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31 grudnia 2015 r.</b> | <b>6 349</b>            | <b>321</b>                            | <b>163</b>         | <b>5 880</b>               | <b>3 407</b>                     | <b>16 120</b> |
| Umorzenie na dzień 1 stycznia 2015 r.                       | 2 938                   | 56                                    | 123                | 3 476                      | -                                | 6 593         |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | 1 354                   | 7                                     | 4                  | 704                        | -                                | 2 069         |
| - amortyzacji   | 1 354                   | 7                                     | 374                | 704                        | -                                | 2 069         |
| Zmniejszenia, z tytułu:                                     | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -                                | 4             |
| - likwidacji  | -                       | -                                     | -                  | 4                          | -                                | 4             |
| <b>Umorzenie na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>                | <b>4 292</b>            | <b>63</b>                             | <b>127</b>         | <b>4 176</b>               | <b>-</b>                         | <b>8 658</b>  |
| Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2016 r.            | -                       | -                                     | -                  | -                          | -                                | -             |
| Zwiększenia, z tytułu:                                      | -                       | -                                     | -                  | -                          | 181                              | 181           |
| - utrata wartości   | -                       | -                                     | -                  | -                          | 181                              | 181           |
| Zmniejszenia  | -                       | -                                     | -                  | -                          | -                                | -             |
| <b>Umorzenie na dzień 31 grudnia 2015 r.</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>                              | <b>-</b>           | <b>-</b>                   | <b>181</b>                       | <b>181</b>    |
| <b>Wartość bilansowa netto na 31 grudnia 2015 r.</b>        | <b>2 057</b>            | <b>258</b>                            | <b>36</b>          | <b>1 704</b>               | <b>3 226</b>                     | <b>7 281</b>  |

#### Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w 2015 r.

W 2015 r. utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w wysokości 181 tys. zł. Dotyczą one systemu finansowo-księgowego, którego wdrożenie nie powiodło się.

#### Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych.

#### 2.7.3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

| 30 czerwca 2016 r.          | Wartość udziałów wg ceny nabycia | Odpisy aktualizujące wartość | Wartość bilansowa udziałów | Procent posiadanych udziałów | Procent posiadanych głosów | Metoda konsolidacji |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Atende Software sp. z o.o.  | 5 977                            | -                            | 5 977                      | 100,00%                      | 100,00%                    | pełna               |
| Atende Medica sp. z o.o.    | 6 789                            | -                            | 6 789                      | 67,51%                       | 67,51%                     | pełna               |
| Sputnik Software sp. z o.o. | 6 522                            | -                            | 6 522                      | 60,00%                       | 60,00%                     | pełna               |
| TrustIT sp. z o.o.          | 506                              | -                            | 506                        | 100,00%                      | 100,00%                    | pełna               |
| Energy Data Lab sp. z o.o.  | 1 941                            | -                            | 1 941                      | 54,60%                       | 54,60%                     | pełna               |
| <b>SUMA</b>                 | <b>21 735</b>                    | <b>-</b>                     | <b>21 735</b>              | <b>-</b>                     | <b>-</b>                   | <b>-</b>            |

| 30 czerwca 2015 r.          | Wartość udziałów wg ceny nabycia | Odpisy aktualizujące wartość | Wartość bilansowa udziałów | Procent posiadanych udziałów | Procent posiadanych głosów | Metoda konsolidacji |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Atende Software sp. z o.o.  | 5 977                            | -                            | 5 977                      | 100,00%                      | 100,00%                    | pełna               |
| Atende Medica sp. z o.o.    | 6 288                            | -                            | 6 288                      | 62,69%                       | 62,69%                     | pełna               |
| Sputnik Software sp. z o.o. | 6 522                            | -                            | 6 522                      | 60,00%                       | 60,00%                     | pełna               |
| TrustIT sp. z o.o.          | 506                              | -                            | 506                        | 100,00%                      | 100,00%                    | pełna               |
| <b>SUMA</b>                 | <b>19 293</b>                    | <b>-</b>                     | <b>19 293</b>              | <b>-</b>                     | <b>-</b>                   | <b>-</b>            |

#### 2.7.4. Zapasy

|                                  | 30.06.2016   | 31.12.2015   | 30.06.2015    |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Materiały na potrzeby produkcji  | 3 607        | 3 474        | 3 437         |
| Półprodukty i produkcja w toku   | 2 932        | 4 084        | 4 462         |
| Towary                           | 2 263        | 2 302        | 4 248         |
| <b>Zapasy brutto</b>             | <b>8 802</b> | <b>9 860</b> | <b>12 147</b> |
| Odpis aktualizujący stan zapasów | 3 454        | 3 224        | 3 043         |
| <b>Zapasy netto</b>              | <b>5 348</b> | <b>6 636</b> | <b>9 104</b>  |

#### Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

| I półrocze 2016 r.   | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|--|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2016 r.</b>  | <b>2 841</b>                   | <b>383</b>                  | <b>3 224</b>                      |
| Zwiększenie, w tym:  | 232                            | -                           | 232                               |
| - utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem własnym sprzedaży  | 232                            | -                           | 232                               |
| Zmniejszenie   | 2                              | -                           | 2                                 |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem własnym sprzedaży | 1                              | -                           | 1                                 |
| - wykorzystanie odpisów  | 1                              | -                           | 1                                 |
| <b>Stan na dzień 30 czerwca 2016 r.</b>  | <b>3 071</b>                   | <b>383</b>                  | <b>3 454</b>                      |

| I półrocze 2015 r.  | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.</b>   | <b>2 468</b>                   | <b>413</b>                  | <b>2 881</b>                      |
| Zwiększenie, w tym:   | 259                            | -                           | 259                               |
| - utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem własnym sprzedaży | 259                            | -                           | 259                               |
| Zmniejszenie  | 97                             | -                           | 97                                |
| - wykorzystanie odpisów   | 97                             | -                           | 97                                |
| <b>Stan na dzień 30 czerwca 2015 r.</b>   | <b>2 630</b>                   | <b>413</b>                  | <b>3 043</b>                      |

| 2015 r.                                 | Odpisy aktualizujące materiały | Odpisy aktualizujące towary | Razem odpisy aktualizujące zapasy |
|---|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.</b> | <b>2 468</b>                   | <b>413</b>                  | <b>2 881</b>                      |
| Zwiększenia w tym:                      | 520                            | 73                          | 593                               |
| - utworzenie odpisów aktualizujących    | 484                            | 73                          | 557                               |
| - przemieszczenia                       | 36                             | -                           | 36                                |
| Zmniejszenia w tym:                     | 147                            | 103                         | 204                               |
| - wykorzystanie odpisów aktualizujących | 147                            | -                           | 147                               |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących   | -                              | 103                         | 103                               |
| <b>Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.</b> | <b>2 841</b>                   | <b>413</b>                  | <b>3 224</b>                      |

## 2.7.5. Należności

### Należności handlowe

|   | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Należności krótkoterminowe, w tym:</b> | <b>31 579</b> | <b>44 153</b> | <b>43 852</b> |
| - od jednostek powiązanych                | 207           | 95            | 1 949         |
| - od pozostałych jednostek                | 31 372        | 44 058        | 41 903        |
| Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)   | 1 071         | 1 285         | 1 358         |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto</b>  | <b>32 650</b> | <b>45 438</b> | <b>45 210</b> |

### Pozostałe należności

|   | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Należności krótkoterminowe, w tym:</b>         | <b>328</b> | <b>136</b> | <b>231</b> |
| - od jednostek powiązanych                        | -          | -          | -          |
| - od pozostałych jednostek, w tym:                | 328        | 136        | 231        |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 17         | 58         | 42         |
| - zaliczki na dostawy                             | 127        | 42         | 38         |
| - wycena instrumentów finansowych                 | 133        | -          | 95         |
| - pozostałe należności                            | 51         | 36         | 56         |
| Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)           | -          | -          | -          |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto</b>          | <b>328</b> | <b>136</b> | <b>231</b> |



**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych**

|   | I półrocze<br>2016 r. | I półrocze<br>2015 r. | 2015 r.      |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Jednostki pozostałe   |                       |                       |              |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu      | 1 285                 | 1 733                 | 1 733        |
| Zwiększenie, w tym:   | 71                    | 422                   | 425          |
| - dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne              | 71                    | 422                   | 425          |
| Zmniejszenie, w tym:  | 285                   | 797                   | 57           |
| - wykorzystanie odpisów aktualizujących                                 | 241                   | 7                     | 57           |
| - zakończenie postępowań  | -                     | -                     | -            |
| - rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności    | 44                    | 790                   | 816          |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b> | <b>1 071</b>          | <b>1 358</b>          | <b>1 285</b> |

**Bieżące i przeterminowane należności handlowe**

| Na dzień<br>30.06.2016 r. | Razem         | Nie<br>przetermi-<br>nowane | Przeterminowanie w dniach |             |              |                  |           |
|---------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|--------------|------------------|-----------|
|                           |               |                             | < 60 dni                  | 61 – 90 dni | 91 – 180 dni | 181 – 360<br>dni | > 360 dni |
| Jednostki powiązane       |               |                             |                           |             |              |                  |           |
| Należności brutto         | 207           | 177                         | 25                        | 5           | -            | -                | -         |
| Odpisy aktualizujące      | -             | -                           | -                         | -           | -            | -                | -         |
| <b>Należności netto</b>   | <b>207</b>    | <b>177</b>                  | <b>25</b>                 | <b>5</b>    | -            | -                | -         |
| Jednostki pozostałe       |               |                             |                           |             |              |                  |           |
| Należności brutto         | 32 443        | 30 036                      | 1 303                     | -           | 14           | 73               | 1 017     |
| Odpisy aktualizujące      | 1 071         | -                           | -                         | -           | -            | 61               | 1 010     |
| <b>Należności netto</b>   | <b>31 372</b> | <b>30 036</b>               | <b>1 303</b>              | -           | <b>14</b>    | <b>12</b>        | <b>7</b>  |
| Ogółem                    |               |                             |                           |             |              |                  |           |
| Należności brutto         | 32 650        | 30 213                      | 1 328                     | 5           | 14           | 73               | 1 017     |
| Odpisy aktualizujące      | 1 071         | -                           | -                         | -           | -            | 61               | 1 010     |
| <b>Należności netto</b>   | <b>31 579</b> | <b>30 213</b>               | <b>1 328</b>              | <b>5</b>    | <b>14</b>    | <b>12</b>        | <b>7</b>  |

| Na dzień<br>30.06.2015 r. | Razem         | Nie<br>przetermi-<br>nowane | Przeterminowanie w dniach |             |             |                  |           |
|---------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|-------------|------------------|-----------|
|                           |               |                             | < 60 dni                  | 61 – 90 dni | 91 –180 dni | 181 – 360<br>dni | >360 dni  |
| Jednostki powiązane       |               |                             |                           |             |             |                  |           |
| Należności brutto         | 1 949         | 1 555                       | 11                        | 38          | 103         | 242              | -         |
| Odpisy aktualizujące      | -             | -                           | -                         | -           | -           | -                | -         |
| <b>Należności netto</b>   | <b>1 949</b>  | <b>1 555</b>                | <b>11</b>                 | <b>38</b>   | <b>103</b>  | <b>242</b>       | <b>-</b>  |
| Jednostki pozostałe       |               |                             |                           |             |             |                  |           |
| Należności brutto         | 43 261        | 40 467                      | 1 275                     | -           | 14          | 718              | 787       |
| Odpisy aktualizujące      | 1 358         | -                           | -                         | -           | 2           | 661              | 695       |
| <b>Należności netto</b>   | <b>41 903</b> | <b>40 467</b>               | <b>1 275</b>              | <b>-</b>    | <b>12</b>   | <b>57</b>        | <b>92</b> |
| Ogółem                    |               |                             |                           |             |             |                  |           |
| Należności brutto         | 45 210        | 42 022                      | 1 286                     | 38          | 117         | 960              | 787       |
| Odpisy aktualizujące      | 1 358         | -                           | -                         | -           | 2           | 661              | 695       |
| <b>Należności netto</b>   | <b>43 852</b> | <b>42 022</b>               | <b>1 286</b>              | <b>38</b>   | <b>115</b>  | <b>299</b>       | <b>92</b> |

| Na dzień<br>31.12.2015 r. | Razem         | Nie<br>przetermi-<br>nowane | Przeterminowanie w dniach |             |             |                  |           |
|---------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|-------------|------------------|-----------|
|                           |               |                             | < 60 dni                  | 61 – 90 dni | 91 –180 dni | 181 – 360<br>dni | >360 dni  |
| Jednostki powiązane       |               |                             |                           |             |             |                  |           |
| Należności brutto         | 95            | 93                          | 2                         | -           | -           | -                | -         |
| Odpisy aktualizujące      | -             | -                           | -                         | -           | -           | -                | -         |
| <b>Należności netto</b>   | <b>95</b>     | <b>93</b>                   | <b>2</b>                  | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>  |
| Jednostki pozostałe       |               |                             |                           |             |             |                  |           |
| Należności brutto         | 45 343        | 41 975                      | 1 028                     | 903         | 44          | 18               | 1 375     |
| Odpisy aktualizujące      | 1 285         | -                           | -                         | -           | -           | 2                | 1 283     |
| <b>Należności netto</b>   | <b>44 058</b> | <b>41 975</b>               | <b>1 028</b>              | <b>903</b>  | <b>44</b>   | <b>16</b>        | <b>92</b> |
| Ogółem                    |               |                             |                           |             |             |                  |           |
| Należności brutto         | 45 438        | 42 068                      | 1 030                     | 903         | 44          | 18               | 1 375     |
| Odpisy aktualizujące      | 1 285         | -                           | -                         | -           | -           | 2                | 1 283     |
| <b>Należności netto</b>   | <b>44 153</b> | <b>42 068</b>               | <b>1 030</b>              | <b>903</b>  | <b>44</b>   | <b>16</b>        | <b>92</b> |

**2.7.6. Odroczoney podatek dochodowy**

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego      | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | zwiększenia   | zmniejszenia  | 30.06.2016    |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne   | 663                                 | -             | -             | 663           |
| RMB z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych   | 2 457                               | 900           | 2 410         | 947           |
| RMB z tytułu niewykorzystanych urlopów   | 786                                 | -             | 11            | 775           |
| RMB kosztów  | 9 555                               | 3 630         | 7 077         | 6 108         |
| Przeszacowanie kontraktów walutowych(zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej | 42                                  | -             | 42            | -             |
| Odpisy aktualizujące zapasy  | 2 734                               | 186           | -             | 2 920         |
| Odpisy aktualizujące należności  | 1 219                               | 60            | 285           | 994           |
| Przychody przyszłych okresów   | 5 605                               | 2 586         | 4 144         | 4 047         |
| Strata podatkowa   | -                                   | 5 753         | -             | 5 753         |
| <b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>  | <b>23 061</b>                       | <b>13 115</b> | <b>13 969</b> | <b>22 207</b> |
| Stawka podatkowa   | 19%                                 | 19%           | 19%           | 19%           |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>   | <b>4 382</b>                        | <b>2 492</b>  | <b>2 654</b>  | <b>4 219</b>  |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego    | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | zwiększenia  | zmniejszenia | 30.06.2016    |
|---|-------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa   | 8 653                               | -            | 168          | 8 485         |
| Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej | -                                   | 133          | -            | 133           |
| Przychody szacowane   | -                                   | 1 679        | -            | 1 679         |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>  | <b>8 653</b>                        | <b>1 812</b> | <b>168</b>   | <b>10 297</b> |
| Stawka podatkowa  | 19%                                 | 19%          | 19%          | 19%           |
| <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>                                      | <b>1 644</b>                        | <b>344</b>   | <b>32</b>    | <b>1 956</b>  |

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego (dane przekształcone) | 31.12.2014    | zwiększenia  | zmniejszenia | 30.06.2015    |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne  | 663           | -            | -            | 663           |
| RMB z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych  | 1 610         | -            | 666          | 944           |
| RMB z tytułu niewykorzystanych urlopów  | 800           | -            | 7            | 793           |
| RMB kosztów   | 9 501         | -            | 3 754        | 5 747         |
| Odpisy aktualizujące zapasy   | 3 004         | -            | 450          | 2 554         |
| Odpisy aktualizujące należności   | 1 587         | -            | 297          | 1 290         |
| Przychody przyszłych okresów  | 1 751         | -            | 122          | 1 629         |
| Strata podatkowa  | -             | 5 461        | -            | 5 461         |
| <b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>   | <b>18 916</b> | <b>5 461</b> | <b>5 296</b> | <b>19 081</b> |
| Stawka podatkowa  | 19%           | 19%          | 19%          | 19%           |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>  | <b>3 594</b>  | <b>1 038</b> | <b>1 006</b> | <b>3 626</b>  |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego (dane przekształcone) | 31.12.2014    | zwiększenia | zmniejszenia | 30.06.2015   |
|--|---------------|-------------|--------------|--------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa  | 9 699         | -           | 991          | 8 708        |
| Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej                                      | 341           | -           | 246          | 95           |
| Przychody szacowane  | 1 338         | -           | 1 139        | 199          |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>   | <b>11 378</b> | <b>-</b>    | <b>2 376</b> | <b>9 002</b> |
| Stawka podatkowa   | 19%           | 19%         | 19%          | 19%          |
| <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>   | <b>2 162</b>  | <b>-</b>    | <b>451</b>   | <b>1 710</b> |

| Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego (dane przekształcone) | 31.12.2014    | zwiększenia   | zmniejszenia  | 31.12.2015    |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne  | 663           | -             | -             | 663           |
| RMB z tytułu pozostałych świadczeń pracowniczych  | 1 610         | 2 680         | 1 833         | 2 457         |
| RMB z tytułu niewykorzystanych urlopów  | 800           | 6             | 20            | 786           |
| RMB kosztów   | 9 501         | 12 609        | 12 555        | 9 555         |
| Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej                 | -             | 42            | -             | 42            |
| Odpisy aktualizujące zapasy   | 3 004         | 593           | 8634          | 2 734         |
| Odpisy aktualizujące należności   | 1 587         | 359           | 727           | 1 219         |
| Przychody przyszłych okresów  | 1 751         | 5 792         | 1 938         | 5 605         |
| <b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>   | <b>18 916</b> | <b>22 081</b> | <b>17 936</b> | <b>23 061</b> |
| Stawka podatkowa  | 19%           | 19%           | 19%           | 19%           |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>  | <b>3 594</b>  | <b>4 195</b>  | <b>3 408</b>  | <b>4 382</b>  |

| Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego (dane przekształcone) | 31.12.2014    | zwiększenia | zmniejszenia | 31.12.2015   |
|--|---------------|-------------|--------------|--------------|
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa  | 9 699         | -           | 1 046        | 8 653        |
| Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej                                      | 341           | -           | 341          | -            |
| Przychody szacowane  | 1 338         | -           | 1 338        | -            |
| <b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>   | <b>11 378</b> | <b>-</b>    | <b>2 725</b> | <b>8 653</b> |
| Stawka podatkowa   | 19%           | 19%         | 19%          | 19%          |
| <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>   | <b>2 162</b>  | <b>-</b>    | <b>518</b>   | <b>1 644</b> |

#### 2.7.7. Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

|   | 30.06.2016   | 31.12.2015<br>(dane przekształcone) | 30.06.2015<br>(dane przekształcone) |
|---|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Aktywo z tytułu podatku odroczonego                             | 4 219        | 4 382                               | 3 626                               |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana | 1 956        | 1 644                               | 1 710                               |
| <b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>        | <b>2 263</b> | <b>2 739</b>                        | <b>1 916</b>                        |

### 2.7.8. Pozostałe zobowiązania

|   | 30.06.2016   | 31.12.2015<br>(dane<br>przekształcone) | 30.06.2015<br>(dane<br>przekształcone) |
|---|--------------|--|--|
| Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu: |              |  |  |
| - urlopów   | 775          | 786                                    | 793                                    |
| - premii  | 946          | 2 457                                  | 944                                    |
| - niezafakturowanych kosztów                        | 6 144        | 8 466                                  | 5 747                                  |
| <b>Razem, w tym:</b>                                | <b>7 865</b> | <b>11 709</b>                          | <b>7 484</b>                           |
| - długoterminowe                                    | 9            | 27                                     | 52                                     |
| - krótkoterminowe                                   | 7 856        | 11 682                                 | 7 432                                  |

|   | 30.06.2016    | 31.12.2015<br>(dane<br>przekształcone) | 30.06.2015<br>(dane<br>przekształcone) |
|---|---------------|--|--|
| Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 7 865         | 11 709                                 | 7 484                                  |
| Pozostałe zobowiązania*                   | 3 977         | 20 758                                 | 5 660                                  |
| <b>Pozostałe zobowiązania razem</b>       | <b>11 842</b> | <b>32 467</b>                          | <b>13 144</b>                          |

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

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

Nie wystąpiły w I półroczu 2016 r.

### 2.7.10. Kapitał akcyjny

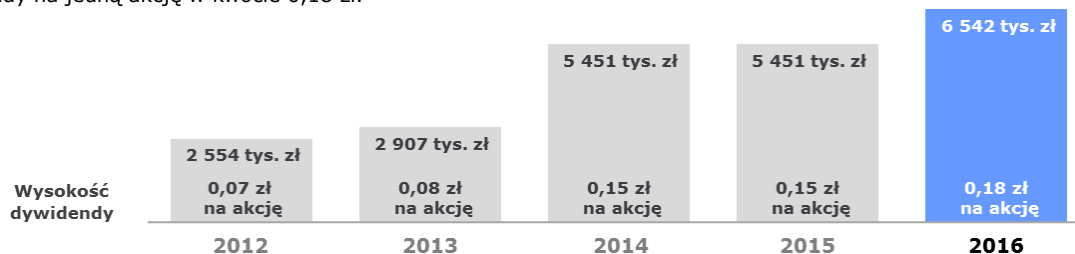
|                              | 30.06.2016   | 31.12.2015   | 30.06.2015   |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Liczba akcji (sztuk)         | 36 343 344   | 36 343 344   | 36 343 344   |
| Wartość nominalna akcji (zł) | 0,20         | 0,20         | 0,20         |
| <b>Kapitał akcyjny</b>       | <b>7 269</b> | <b>7 269</b> | <b>7 269</b> |

### Struktura kapitału akcyjnego

| Seria/<br>emisja<br>rodzaj<br>akcji | Rodzaj<br>uprzywilejo-<br>wania akcji | Rodzaj<br>ograniczenia<br>praw do akcji | Liczba akcji      | Wartość<br>nominalna | Wartość<br>serii / emisji<br>wg wartości<br>nominalnej | Sposób<br>pokrycia<br>kapitału   | Data<br>rejestracji |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---|-------------------|----------------------|--|--|---------------------|
| A                                   | brak                                  | brak                                    | 1 524 000         | 0,20                 | 304 800  | udziały<br>w KLK sp. z o.o.  | 5.01.2009           |
| B                                   | brak                                  | Brak                                    | 1 143 000         | 0,20                 | 228 600  | udziały<br>w KLK sp. z o.o.  | 5.01.2009           |
| C                                   | brak                                  | Brak                                    | 2 266 865         | 0,20                 | 453 373  | przejęcie ATM<br>Systemy Informatyczne<br>sp. z o.o.   | 3.01.2011           |
| D                                   | brak                                  | Brak                                    | 31 409 479        | 0,20                 | 6 281 896  | Przeniesienie części<br>majątku z ATM S.A w<br>ramach<br>Zorganizowanej Części<br>Przedsiębiorstwa | 25.04.2012          |
| <b>Razem</b>                        |                                       |   | <b>36 343 344</b> |                      | <b>7 268 669</b>                                       |  |                     |

### 2.7.11. Wyłacona (lub zadeklarowana) dywidenda

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



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

Na dzień 30 czerwca 2016 r. Spółka wykazuje zobowiązanie finansowe z tytułu dywidendy w wysokości 6 542 tys. zł w pozycji pozostałe zobowiązania finansowe.

### 2.7.12. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

| Podmiot powiązany           | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych |         | Zakupy od podmiotów powiązanych |         | Należności od podmiotów powiązanych |             | w tym przeterminowane |             | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych |             |
|-----------------------------|---|---------|---------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|--|-------------|
|                             | 1H 2016                                 | 1H 2015 | 1H 2016                         | 1H 2015 | 30.06. 2016                         | 31.12. 2015 | 30.06. 2016           | 31.12. 2015 | 30.06. 2016                              | 31.12. 2015 |
| Atende Software sp. z o.o.  | 878                                     | 845     | 2                               | 139     | 166                                 | 84          | -                     | -           | -  | -           |
| Sputnik Software sp. z o.o. | 83                                      | 18      | -                               | -       | 19                                  | -           | 15                    | -           | -  | -           |
| Atende Medica sp. z o.o.    | 26                                      | 1 232   | -                               | -       | 21                                  | 5           | 15                    | -           | -  | -           |
| Phoenix Systems sp. z o.o.  | 1                                       | 1       | -                               | -       | 1                                   | 6           | -                     | 2           | -  | -           |
| TrustIT sp. z o.o.          | 1                                       | -       | 397                             | 465     | -                                   | -           | -                     | -           | 82                                       | 87          |
| OmniChip sp. z o.o.         | -                                       | -       | -                               | -       | -                                   | -           | -                     | -           | -  | -           |
| Energy Data Lab sp. z o.o.  | -                                       | -       | -                               | -       | -                                   | -           | -                     | -           | -  | -           |

### 2.7.13. Instrumenty finansowe – informacje na temat wartości godziwej

| Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie (dane przekształcone) | 30.06.2016 | 31.12.2015 | 30.06.2015 |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Aktywa finansowe</b>   |            |            |            |
| Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)                  | 43 986     | 92 567     | 45 359     |
| Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy         | 133        | -          | 95         |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży  | 80         | 80         | 80         |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>   |            |            |            |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu                | 42 723     | 58 524     | 47 999     |
| Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy   | -          | 42         | -          |

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

| W ramach kategorii należności własnych (dane przekształcone) | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Należności handlowe  | 31 579        | 44 153        | 43 852        |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 12 407        | 48 414        | 1 507         |
| <b>Razem</b>   | <b>43 986</b> | <b>92 567</b> | <b>45 359</b> |

| W ramach zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (dane przekształcone) | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania długoterminowe   | 9             | 27            | 52            |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek   | 9 256         | 3 530         | 10 280        |
| Zobowiązania handlowe   | 20 200        | 45 479        | 30 580        |
| Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu niezafakturowanych kosztów                       | 6 144         | 8 466         | 5 747         |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego  | 572           | 1 022         | 1 340         |
| Zobowiązanie z tytułu dywidendy   | 6 542         | -             | -             |
| <b>Razem</b>  | <b>42 723</b> | <b>58 524</b> | <b>47 999</b> |

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

Na dzień 30 czerwca 2016 r. Spółka utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Spółka nie wprowadza instrumentów pochodnych na dzień nabycia do ksiąg rachunkowych. Na dzień bilansowy wycena je na podstawie otrzymanych od banków informacji o ich wartości godziwej. Wszystkie instrumenty finansowe występujące w Spółce to kontrakty walutowe typu forward, których wycena na dzień 30 czerwca 2016 r. była dodatnia i wyniosła 133 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2015 r. była ujemna i wyniosła 42 tys. zł, zaś na 30 czerwca 2015 r. była dodatnia i wyniosła 95 tys. zł.

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

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

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

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

W okresie zakończonym 30 czerwca 2016 r. nie miały miejsce przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

#### **2.7.14. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności**

Prowadzona przez Spółkę 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.

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

Nie wystąpiły w I półroczu 2016 r.

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

Zgodnie z zawieranymi przez Spółkę umowami, Spółka może być obciążana z tytułu kar umownych za opóźnienia w realizacji prowadzonych projektów. Z uwagi na przekroczenie pierwotnie ustalonego terminu zakończenia prac w przypadku jednego realizowanego projektu, istnieje możliwość obciążenia Spółki przez Inwestora odpowiedzialnością materialną za zaistniałe opóźnienie. Potencjalne kary nie powinny przekroczyć kwoty 1 600 tys. zł. Na chwilę obecną finalne rozliczenie projektu jest przedmiotem rozmów z Inwestorem.

| Zobowiązania warunkowe                                   | 30.06.2016   | 31.12.2015   | 30.06.2015   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim | 2 800        | 2 000        | 2 000        |
| <b>Razem zobowiązania warunkowe</b>                      | <b>2 800</b> | <b>2 000</b> | <b>2 000</b> |

Kwota 2 800 tys. zł dotyczy poręczenia kredytu w rachunku bieżącym dla spółki Atende Medica sp. z o.o.

| Zabezpieczenia na aktywach Spółki                                  | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zabezpieczenia wierzytelności banków z tytułu udzielonych kredytów | 50 000        | 39 000        | 39 000        |
| Zabezpieczenia zawartych umów leasingowych                         | 3 718         | 3 961         | 4 456         |
| <b>Razem zabezpieczenia na aktywach Spółki</b>                     | <b>42 718</b> | <b>42 961</b> | <b>43 456</b> |

Na kwotę 50 000 tys. zł składają się:

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

Kwota 3 718 tys. zł – zobowiązania wekslowe stanowiące zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zawartych przez Atende S.A. umów leasingowych.

| Udzielone gwarancje i poręczenia   | 30.06.2016    | 31.12.2015    | 30.06.2015    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych | 10 806        | 10 686        | 11 246        |
| Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych  | -             | 6 168         | 7 668         |
| <b>Razem udzielone gwarancje i poręczenia</b>  | <b>10 806</b> | <b>16 854</b> | <b>18 914</b> |

Kwota 10 806 tys. zł – wartość gwarancji wadialnych i gwarancji należytego wykonania kontraktu, gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.

**2.7.17. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

Na dzień publikacji raportu Spółka nie jest stroną sporu sądowego o wartości powyżej 1 mln zł.



### **2.7.18. Zdarzenia po dacie bilansowej**

#### **Zarejestrowanie objętych udziałów w spółce Energy Data Lab**

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

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

Warszawa, 31 sierpnia 2016 r.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Jacek Forysiak

Szymon Stępczak

Jacek Szczepański

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Marzena Kuśnierz

Osoba sporządzająca  
sprawozdania  
finansowe

### **3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej**

#### **3.1. Podstawowa działalność**

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

Spółka funkcjonuje pod nazwą Atende od 12 kwietnia 2013 r., kiedy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana firmy Emitenta z ATM Systemy Informatyczne S.A. na Atende S.A. Z kolei ATM Systemy Informatyczne S.A. powstała w wyniku przejęcia przez KLK S.A. całego majątku ATM Systemy Informatyczne sp. z o. o. przy jednoczesnym dokonaniu zmiany nazwy spółki KLK S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A. i przeniesieniu siedziby Spółki do Warszawy. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 3 stycznia 2011 r.

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

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

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

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

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

4 kwietnia 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała Andrzeja Słodczyka z Zarządu Atende S.A. i pełnionej przez niego funkcji wiceprezesa Zarządu w związku z powierzeniem mu w Spółce funkcji dyrektora działu rozwoju ds. energetyki oraz powołała Jacka Forysiaka do Zarządu Atende S.A. i pełnienia przez niego funkcji wiceprezesa Zarządu ds. technicznych.

Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

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

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

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

4 kwietnia 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki, stosownie do postanowień § 21 ust. 5 zdanie drugie statutu Atende S.A., powołała Michała Markowskiego na członka Rady Nadzorczej.

Pięcioletnia kadencja obecnej Rady Nadzorczej zakończy się w 2018 r.

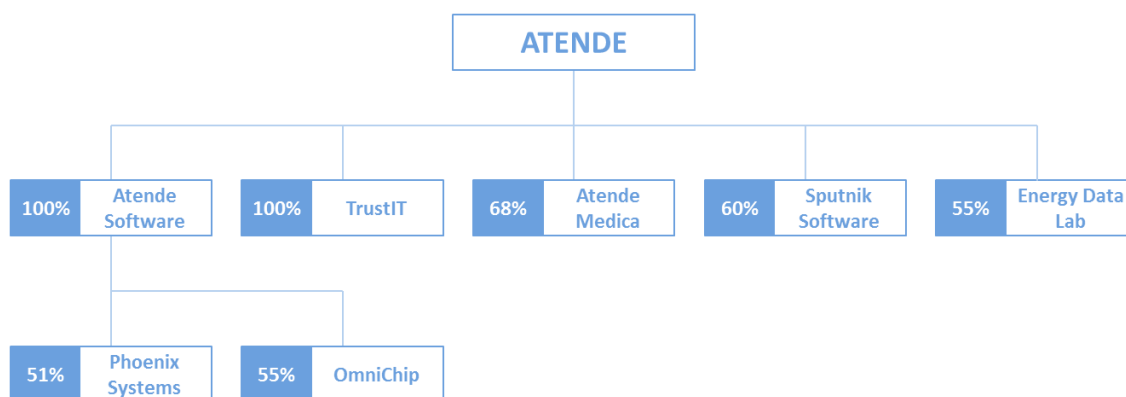
## 3.2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

### 3.2.1. Struktura Grupy Kapitałowej

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

- jednostki dominującej Atende S.A.,
- 7 jednostek zależnych i powiązanych:
  - Atende Software sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - TrustIT sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Atende Medica sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 67,51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Sputnik Software sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Phoenix Systems sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której zależna w 100% od Emitenta spółka Atende Software posiada 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - OmniChip sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której zależna w 100% od Emitenta spółka Atende Software posiada 55% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
  - Energy Data Lab sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiadał na dzień bilansowy 54,6% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników. Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników

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



Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną. Informacje na temat konsolidacji zamieszczono w pkt. 1.5.5 Półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r.

### 3.2.2. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej oraz wskazanie oczekiwanych skutków zmian

#### Energy Data Lab

Dnia 21 grudnia 2015 r. Atende S.A. podpisała umowę przejęcia docelowo 60% udziałów w spółce Energy Data Lab sp. z o.o. (EDL). Na mocy umowy Atende nabyło 42,4% udziałów oraz objęło nowo ustanowione udziały. Łączny koszt nabycia udziałów oraz objęcia nowych udziałów to 1,4 mln zł. Po zarejestrowaniu objętych udziałów, które nastąpiło 22 stycznia 2016 r., pod kontrolą Atende znalazło się 54,6% kapitału zakładowego EDL. Zgodnie z zobowiązaniami Atende objęło w czerwcu br. nowe udziały o wartości emisyjnej 0,5 mln zł. Podwyższenie kapitału w Energy Data Lab sp. z o.o. zostało zarejestrowane w KRS dnia 2 sierpnia 2016 r. W wyniku podwyższenia kapitału udział Atende w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników wzrósł z 54,6% do 60,0%.

Domeną spółki EDL jest zaawansowana analityka dużej ilości danych (tzw. analiza gigadanych, ang. *Big Data*) w oparciu o autorskie narzędzia. Głównym sektorem działalności jest energetyka, gdzie rozwiązania spółki dają klientom wartość dodaną w postaci narzędzi podnoszenia lojalności klientów, promowania efektywności energetycznej, zarządzania popytem na energię i optymalizacji procesów sprzedaży. Dzięki nabyciu spółki, Grupa rozszerzyła ofertę nowoczesnych rozwiązań

skierowanych do spółek energetycznych. Zarząd Emitenta liczy również na rozszerzenie działalności EDL na inne sektory rynku, głównie na finansowy.

### **Atende Medica**

Dnia 10 grudnia 2015 r. zgromadzenie wspólników Atende Medica sp. z o.o. pojęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki z kwoty 278 050 zł do kwoty 1 000 000 zł, tj. o kwotę 721 950 zł, poprzez utworzenie 14 439 nowych udziałów spółki i zaoferowanie ich do objęcia przez dotychczasowych wspólników spółki w zamian za wkład pieniężny. Atende objęło łącznie 10 016 udziałów za kwotę 500 800 zł. Dnia 17 marca 2016 r. podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS, w efekcie czego udział Atende w kapitale zakładowym Atende Medica wzrósł z 62,69% do 67,51%.

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

### **3.2.3. Informacje o spółkach Grupy Kapitałowej**

# ATENDE

Atende jest jednym z największych integratorów IT w Polsce, z tradycjami sięgającymi 1991 r. Specjalizujemy się w integracji systemów informatycznych o najwyższych standardach zaawansowania technologicznego i najwyższym stopniu komplikacji. Realizujemy również usługi integracji technicznej. Nasze kompetencje w tym zakresie obejmują m.in. budowę i kompletne wyposażenie zaawansowanych centrów danych oraz wykonywanie systemów inteligentnych budynków. Spółka ma bogate doświadczenie poparte dziesiątkami udanych wdrożeń, które wyróżniają się wysoką jakością, najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania.

Jako Grupa Kapitałowa Atende oferuje oprogramowanie, platformy usługowe i kompletne rozwiązania systemowe w zakresie zarządzania usługami internetowymi oraz świadczenia usług multimedialnych. Dostarcza też systemy inteligentnego opomiarowania. Grupa oferuje również systemy i usługi dla placówek ochrony zdrowia oraz oprogramowanie dla administracji samorządowej i centralnej.

Główne obszary działalności:

- o integracja systemów informatycznych,
- o oprogramowanie,
- o infrastruktura techniczna,
- o outsourcing IT,
- o cloud computing.

Atende kieruje swoją ofertę do następujących branż:

- o telekomunikacja i media,
- o sektor finansowy,
- o przemysł, handel i usługi,
- o sektor publiczny, w tym administracja, nauka i edukacja.

## ATENDE SOFTWARE

Głównym obszarem działania Atende Software jest oferowanie autorskich rozwiązań umożliwiających realizację innowacyjnych przedsięwzięć multimedialnych. Spółka oferuje usługi z zakresu wsparcia całego procesu związanego z przekazem multimedialnym w Internecie, począwszy od pozyskiwania, kodowania, opisywania treści, aż po sprzedaż i generowanie raportów oglądalności. Atende Software zbudowało i eksploatuje redCDN – największą w kraju sieć dystrybucji materiałów wideo w Internecie, tzw. sieć CDN (ang. *Content Delivery Network*), zaś sama spółka jest partnerem technologicznym najważniejszych przedsięwzięć multimedialnych w Polsce.

Atende Software stanowi również centrum rozwoju oprogramowania w zakresie innowacyjnych usług związanych z opomiarowaniem sieci energetycznych (ang. *Smart Metering*) oraz z zarządzaniem procesami bezpieczeństwa teleinformatycznego.

## SPUTNIK

Domeną Sputnik Software jest produkcja oprogramowania oraz świadczenie usług dla sektora publicznego. Spółka jest wiodącym producentem i dostawcą oprogramowania do zarządzania jednostkami administracji samorządowej. Sztandarową marką firmy jest Nowoczesny Urząd – zintegrowany system informatyczny, stworzony z myślą o wsparciu pracy urzędów poprzez dostarczenie odpowiednich narzędzi informatycznych.

W ramach dywersyfikacji przychodów Sputnik Software w ciągu ostatnich lat prowadził nowe, innowacyjne projekty związane z bezpieczeństwem i kryptografią. W ten sposób ofertę spółki wzbogaciły wysoko wyspecjalizowane usługi, takie jak wdrażanie rozwiązań opartych na infrastrukturze klucza publicznego, tworzenie własnych komponentów kryptograficznych, dostawa urządzeń związanych z bezpieczeństwem komunikacji oraz doradztwo w tym zakresie.

## ATENDEMEDICA

Spółka Atende Medica oferuje rozwiązania informatyczne dla instytucji sektora medycznego, w szczególności szpitali, przychodni, a także gabinetów lekarskich – publicznych, jak i prywatnych. Specjalizuje się przede wszystkim we wdrożeniach oraz utrzymaniu systemów typu HIS (ang. *Hospital Information Systems*).

Sztandarowym produktem jest system informacji medycznej Medicus On-Line, pozwalający zautomatyzować pracę instytucji medycznej i zapewnić sprawne zarządzanie jej złożoną strukturą. Medicus On-Line obsługuje ponad 20 szpitali w całej Polsce. System jest na bieżąco dostosowywany do nowych wymogów określanych przez Ministerstwo Zdrowia, dotyczących wymiany informacji z tworzonymi systemami centralnymi. Od 2016 r. spółka rozpoczęła świadczenie usług w chmurze obliczeniowej.



Spółka TrustIT specjalizuje się w zdalnym i bezpośrednim administrowaniu systemami informatycznymi swoich klientów oraz wspieraniu użytkowników tych systemów. Dodatkowo doradza klientom w zakresie planowania, projektowania i realizacji działań informatycznych.



Phoenix Systems jest firmą tworzącą innowacyjne oprogramowanie. Sztandarowym jej produktem jest system operacyjny czasu rzeczywistego – Phoenix-RTOS, przeznaczony dla nowoczesnych systemów wbudowanych opartych o procesory konfigurowalne. Firma rozwija także własny stos do komunikacji w sieciach energetycznych zgodny ze standardem PRIME (ang. *PowerLine Intelligent Metering Evolution*).



OmniChip jest firmą zajmującą się projektowaniem układów elektronicznych – od rozwiązań dyskretnych PCB (ang. *Printed Circuit Board*) po układy scalone wielkiej skali integracji. Celem firmy jest projektowanie i rozwój układów mikroprocesorowych znajdujących zastosowanie w monitorowaniu, zarządzaniu oraz optymalizacji wykorzystania energii. Firma, jest jednym z nielicznych podmiotów na rynku polskim działających w zakresie projektowania układów scalonych. Posiada doświadczenie w pełnym cyklu komercjalizacji projektów – począwszy od architektury, przez implementację, przygotowanie do produkcji aż do testów produkcyjnych włącznie.



Energy Data Lab specjalizuje się w zaawansowanej analizie dużych ilości danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w tzw. technologii *Big Data*. Głównym sektorem działalności jest energetyka, gdzie rozwiązania spółki dają klientom wartość dodaną w postaci narzędzi podnoszenia lojalności klientów, promowania efektywności energetycznej, zarządzania popytem na energię i optymalizacji procesów sprzedaży.

### 3.3. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w I półroczu 2016 r.

W I półroczu 2016 r. Grupa Atende oraz Atende S.A. zanotowały poprawę głównych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, poza przychodami ze sprzedaży, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. W sytuacji słabej koniunktury na rynku Zarząd Atende ocenia wypracowane wyniki jako bardzo dobre.

W I półroczu 2016 r. Grupa Atende osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 85 545 tys. zł, co oznacza zmniejszenie o 7% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo nieznacznie mniejszej sprzedaży wypracowano zysk brutto na sprzedaży na poziomie wyższym od ubiegłorocznego (wzrost o 22% r/r do 28 746 tys. zł), co jest efektem wzrostu sprzedaży usług wysokomarżowych. Skonsolidowane koszty ogólnego zarządu były nieznacznie wyższe niż rok wcześniej (wzrost o 6% r/r), co jest następstwem zwiększenia skali działalności spółek Grupy oraz rozpoczęcia konsolidacji wyników spółki Energy Data Lab od I kwartału 2016 r. Dzięki wyższemu wzrostowi zysku brutto na sprzedaży w stosunku do wzrostu kosztów ogólnego zarządu w I połowie 2016 r. poprawie uległy wynik operacyjny (2 998 tys. zł zysku wobec 550 tys. zł straty rok wcześniej), zysk EBITDA (wzrost o 126% r/r do 6 080 tys. zł) oraz wynik netto (1 409 tys. zł zysku wobec 1 557 tys. straty w I połowie 2015 r.).

Sytuacja makroekonomiczna w I półroczu 2016 r. nie była sprzyjająca. Kontynuowana była reorganizacja gospodarki, a związana z nią niepewność na krajowym rynku wpłynęła na mniejszą aktywność klientów w zakresie inwestycji, w tym informatycznych. Dodatkowo, I i II kwartały br. były kolejnymi kwartałami opóźnień w rozpisywaniu przetargów z nowej perspektywy finansowej UE. Niekorzystne okoliczności nie pozostały bez wpływu na działalność oraz wyniki finansowe spółek Grupy Atende.

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

| Wybrane dane finansowe                 | Grupa Kapitałowa Atende |                 |                 | Atende S.A.     |                 |                 |
|--|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | I półrocze 2016         | I półrocze 2015 | Zmiana          | I półrocze 2016 | I półrocze 2015 | Zmiana          |
| Przychody ze sprzedaży                 | 85 545                  | 91 852          | (7)%            | 68 339          | 76 620          | (11)%           |
| Zysk brutto na sprzedaży               | 28 746                  | 23 597          | 22%             | 17 503          | 14 348          | 22%             |
| <i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i> | <i>33,6%</i>            | <i>25,7%</i>    | <i>7,9 p.p.</i> | <i>25,6%</i>    | <i>18,7%</i>    | <i>6,9 p.p.</i> |
| Koszty ogólnego zarządu                | 26 782                  | 25 201          | 6%              | 16 578          | 16 885          | (2)%            |
| Zysk operacyjny                        | 2 998                   | (550)           | -               | 1 954           | (1 571)         | -               |
| EBITDA                                 | 6 080                   | 2 693           | 126%            | 4 001           | 518             | 672%            |
| Wynik na działalności finansowej       | (1 009)                 | (1 148)         | -               | (904)           | 508             | -               |
| Zysk brutto                            | 1 989                   | (1 698)         | -               | 1 050           | (1 063)         | -               |
| Zysk netto <sup>1</sup>                | 1 409                   | (1 557)         | -               | 576             | (580)           | -               |

<sup>1</sup> dla wyniku skonsolidowanego – przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

Spółka Atende, podobnie jak cała Grupa, z niższych w I półroczu 2016 r. o 11% r/r przychodów ze sprzedaży wypracowała wyższy o 22% r/r zysk brutto na sprzedaży. Koszty ogólnego zarządu były na poziomie zbliżonym do analogicznego okresu roku ubiegłego (zmniejszenie o 2% r/r). Wyższy zysk brutto na sprzedaży oraz niższe koszty wpłynęły na poprawę wyniku operacyjnego (1 954 tys. zł zysku wobec 1 571 tys. zł straty rok wcześniej) oraz zysku EBITDA (wzrost o 672% r/r do 4 001 tys. zł). W I półroczu 2016 r. Atende wypracowało zysk netto w wysokości 576 tys. zł wobec straty 580 tys. zł rok wcześniej. Na poziom zysku netto w raportowanym okresie negatywny wpływ miało pogorszenie wyniku na działalności

finansowej, co jest wynikiem mniejszych dywidend otrzymanych przez Atende od spółek zależnych (0 zł w I półroczu 2016 r. vs. 1 580 tys. zł rok wcześniej).

### Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg segmentów rynku

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

| Skonsolidowana sprzedaż wg segmentów rynku <sup>1</sup>         | I półrocze 2016 | I półrocze 2015 | Zmiana |
|---|-----------------|-----------------|--------|
| <b>Integracja systemów teleinformatycznych Atende</b>           |                 |                 |        |
| Przychody ze sprzedaży  | 67 150          | 75 391          | (11)%  |
| Marża ze sprzedaży <sup>2</sup>                                 | 21 702          | 18 832          | 15%    |
| EBITDA  | 3 891           | 291             | 1 237% |
| <b>Integracja systemów teleinformatycznych spółek zależnych</b> |                 |                 |        |
| Przychody ze sprzedaży  | 19 468          | 18 830          | 3%     |
| Marża ze sprzedaży <sup>2</sup>                                 | 15 232          | 11 351          | 34%    |
| EBITDA  | 2 079           | 2 175           | (4)%   |

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

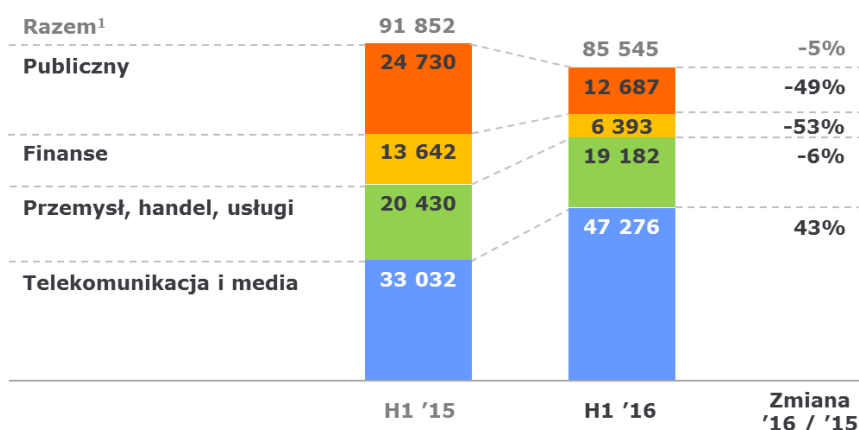
<sup>2</sup> Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – Koszty sprzedaży zmienne

W segmencie integracji systemów teleinformatycznych Atende w I półroczu 2016 r. z niższych niż rok wcześniej przychodów ze sprzedaży (zmiana o 11% r/r) wypracowano wyższe marże ze sprzedaży (wzrost o 15%). Dzięki utrzymaniu kosztów na poziomie zbliżonym do I półrocza 2015 r. znacznej poprawie uległ wynik EBITDA, który zanotował wzrost o 1 237% r/r do kwoty 3 891 tys. zł. Z kolei w segmencie integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych, z wyższych niż rok wcześniej o 3% przychodów ze sprzedaży wypracowano wyższą o 34% marżę ze sprzedaży. Pomimo znacznego wzrostu marży ze sprzedaży w I półroczu 2016 r. wypracowano nieznacznie niższy, niż rok wcześniej, wynik EBITDA (zmniejszenie o 4% r/r). Jest to efektem wzrostu kosztów związanych ze zwiększeniem skali działalności spółek Grupy oraz rozpoczęciem konsolidacji wyników spółki Energy Data Lab od 1 stycznia 2016 r. Niekorzystna sytuacja gospodarcza w I półroczu br., związana m.in. z reorganizacją gospodarki oraz wstrzymaniem realizacji projektów z udziałem środków unijnych, miała negatywny wpływ na działalność Atende oraz spółek zależnych. Spółki dokonały dużego wysiłku starając się zrekompensować brak przychodów z wstrzymanych projektów świadczeniem usług własnych. Ten cel w dużej mierze został osiągnięty, co widać po wielkości osiągniętych marż w stosunku do przychodów. Warto zauważyć, że średnia marża procentowa w spółce dominującej wzrosła r/r z 25,0% do 32,3%, w spółkach zależnych z 60,3% do 78,2%. Należy to uznać za duży sukces i potwierdzenie umiejętności radzenia sobie w trudniejszej sytuacji rynkowej.

### Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku

W I połowie 2016 r. Grupa Atende zrealizowała istotnie wyższą sprzedaż w sektorze telekomunikacji i mediów, w pozostałych sektorach rynku osiągnięte przychody były niższe niż rok wcześniej.

Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów, w I półroczu 2016 r. Grupa Atende uzyskała przychody ze sprzedaży na wyższym o 43% poziomie niż 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 nowej technologii LTE oraz rozliczeń i bilingu usług IP. Przychody od operatorów mobilnych wyniosły w I półroczu br. 20,3 mln zł, co oznacza wzrost o 114% r/r. Operatorzy telefonii komórkowej stanowią najbardziej stabilną grupę klientów. W I półroczu 2016 r. Atende wykonało również prace w zakresie infrastruktury technicznej dla klienta z rynku usług centrów danych (o wartości 12,1 mln zł) oraz rozbudowało sieci operatorskie dla operatorów telekomunikacyjnych (największy projekt o wartości 1,5 mln zł). Poza spółką Atende sprzedaż do klientów sektora realizuje Atende Software, świadcząc usługi dystrybucji treści multimedialnych. Przychody Atende Software ze sprzedaży tych usług wyniosły w I półroczu 2016 r. 6,7 mln zł, co oznacza wzrost o 32% r/r.



<sup>1</sup> Pozycja „Razem” obejmuje zaprezentowane sektory oraz sprzedaż pozostałą

Drugim sektorem pod względem wielkości sprzedaży Grupy Atende w I półroczu 2016 r. był sektor przemysł, handel, usługi, w którym sprzedaż była mniejsza niż rok wcześniej o 6%. W ramach sektora największe znaczenie w raportowanym okresie miała sprzedaż do spółek energetycznych i przemysłowych, stanowiących odpowiednio 1/3 i 1/5 przychodów sektora. Największe zrealizowane przez Atende prace dotyczyły dostawy urządzeń sieciowych dla spółki energetycznej (o wartości 3,5 mln zł) oraz rozbudowy infrastruktury sieciowej dla spółki z branży handlowej (o wartości 1,6 mln zł).

W sektorze publicznym odnotowano w raportowanym kwartale zmniejszenie sprzedaży o 49% r/r. Jest to efekt obserwowanych od II połowy 2015 r. opóźnień w rozpisywaniu przetargów z nowej perspektywy finansowej UE. Największe znaczenie w raportowanym okresie dla sprzedaży Atende do klientów sektora publicznego miały usługi serwisowe dla Ministerstwa Obrony Narodowej (1,8 mln zł) i dla Komendy Głównej Policji (1,2 mln zł). Działająca w sektorze publicznym spółka Sputnik Software zanotowała wzrost sprzedaży o 8% r/r. Pomimo braku nowych projektów dla jednostek samorządowych wzrost udało się osiągnąć dzięki nabyciu od Sygnity S.A. w połowie 2015 r. autorskich praw majątkowych do oprogramowania przeznaczonego dla jednostek samorządu terytorialnego. Znacznie bardziej brak przetargów odczuła spółka Atende Medica, której przychody w I półroczu 2016 r. były o 80% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

| Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku | I półrocze 2016 | I półrocze 2015 | Zmiana      |
|---|-----------------|-----------------|-------------|
| Telekomunikacja i media                                 | 47 276          | 33 032          | 43%         |
| Finanse   | 6 393           | 13 642          | (53)%       |
| Przemysł, handel, usługi                                | 19 182          | 20 430          | (6)%        |
| Publiczny   | 12 687          | 24 730          | (49)%       |
| Pozostałe   | 7               | 18              | (61)%       |
| <b>RAZEM</b>  | <b>85 545</b>   | <b>91 852</b>   | <b>(7)%</b> |

Skonsolidowana sprzedaż do klientów sektora finansowego w I półroczu 2016 r., realizowana praktycznie w całości przez spółkę Atende, zmniejszyła się o 53% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. W ramach sektora największe znaczenie miała sprzedaż do firm ubezpieczeniowych, która przyniosła ok. 50% całkowitych przychodów ze sprzedaży. Największe realizacje dotyczyły wdrożenia macierzy dyskowych i urządzeń sieciowych dla spółki z branży ubezpieczeniowej (1,4 mln zł) oraz świadczenia usług utrzymania i modernizacji instalacji w banku (1,1 mln zł). Dodatkowo, realizowane były mniejsze kontrakty dla szeregu podmiotów sektora finansowego, głównie firm ubezpieczeniowych oraz banków, zwłaszcza w zakresie outsourcingu, usług serwisowych i usług *cloud computing*.

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



### Spółki Grupy Kapitałowej

W I półroczu 2016 r. spółka **Atende Software**, specjalizująca się w rozwoju innowacyjnego oprogramowania oraz bazujących na nim produktów i usług, rozwijała działalność w trzech sektorach: multimedia, smart grid oraz bezpieczeństwo IT. W sektorze multimedii, spółka zawarła kontrakt z P4 sp. z o.o., operatorem sieci Play, na udostępnienie i dostosowanie platformy OTT (ang. *over the top*). Wartość kontraktu wynosi kilka milionów złotych, a jego czas trwania to 36 miesięcy, z możliwością dalszego przedłużenia. W czerwcu 2016 r. opracowana platforma została udostępniona P4 sp. z o.o. do testów wewnętrznych, których zakończenie planowane jest na wrzesień br. Ponadto, spółka zakończyła realizację pierwszego etapu wdrożenia redCDN Portal na rzecz Multimedia Polska S.A., czego efektem było komercyjne uruchomienie serwisu multimediodo.pl. W raportowanym okresie spółka opracowała i wdrożyła na rzecz Sport Evolution sp.j. platformę wideo TriathlonPoland.tv. Oferowana przez spółkę platforma redCDN jest największym w Polsce systemem dystrybucji treści multimedialnych, obsługującym ruch na poziomie 235 Gbit/s i wykorzystywanym przez podmioty, takie jak: TVN S.A., Cyfrowy Polsat S.A., TVP S.A., ITI Neovision S.A., CDP.PL sp. z o.o., Multimedia Polska S.A., Vectra S.A. i EuroZet sp. z o.o.

W sektorze smart grid, spółka realizowała znaczące kontrakty: z jednym z wiodących producentów infrastruktury licznikowej dotyczący sprzedaży licencji na oprogramowanie zestawów koncentratorowo-bilansujących oraz z Energa-Operator S.A. dotyczący dostawy zestawów koncentratorowo-bilansujących. Dodatkowo, spółka kontynuowała realizację, dofinansowanego z funduszy europejskich, projektu UPGRID, którego celem jest zwiększenie obserwowalności sieci dzięki rozwiązaniom typu Smart Grid, oraz dofinansowanego przez NCBiR programu DEMONSTRATOR+, którego celem jest opracowanie i przetestowanie innowacyjnej architektury układów pomiarowych stosowanych w sieciach energetycznych.

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

W I półroczu 2016 r. spółka **Sputnik Software**, producent oprogramowania dla administracji publicznej, zawarł z Urzędem Miasta Łodzi kontrakt na „Dostawę nowych wersji oprogramowania komputerowego oraz świadczenie usług asysty technicznej dla Zintegrowanego Systemu Informatycznego”. Umowa przewiduje świadczenie na rzecz klienta usług związanych z rozwojem i utrzymaniem systemu ERP, obsługującego kluczowe procesy zarządzania, w tym m.in.: finanse i księgowość, podatki i opłaty lokalne, kadry i płace, zarządzanie mieniem komunalnym. Gwarantowana wartość kontraktu, obowiązującego do 31 marca 2019 r., wynosi 7,7 mln zł brutto, z możliwością podwyższenia do kwoty 9,4 mln brutto, w przypadku skorzystania przez klienta z prawa opcji. Podpisanie umowy z Urzędem Miasta Łodzi zamyka proces zawierania umów serwisowych na utrzymanie systemu ZSI\_NT, do którego Sputnik Software nabyła autorskie prawa majątkowe od Sygnity S.A w sierpniu ubiegłego roku. Dodatkowo, na początku br. spółka zawarła pakiet umów serwisowych na rok 2016. Przychody wynikające z podpisanych kontraktów serwisowych wyniosą ok. 8,2 mln zł brutto w 2016 r., wobec 3,0 mln zł brutto osiągniętych w 2015 r. W raportowanym okresie spółka zakończyła również reorganizację związaną z pozyskaniem zespołu specjalistów obsługujących nowe platformy, co przyczyni się do zwiększenia możliwości w obszarze realizacji projektów w ramach nowej perspektywy finansowej UE.

Spółka **Atende Medica**, oferująca rozwiązania informatyczne dla sektora medycznego, w I półroczu 2016 r., w związku z opóźnieniami w rozpisywaniu przetargów z nowej perspektywy finansowej UE, realizowała tylko mniejsze zamówienia na rozbudowę i modernizację systemu Medicus On-Line. Spółka podjęła szereg działań mających na celu upowszechnienie na rynku marki cloudiMed – pakietu usług dla przychodni oraz gabinetów lekarskich świadczonych w chmurze obliczeniowej. Atende Medica uruchomiła Program Partnerski, narzędzie mające na celu jeszcze lepsze poznanie potrzeb klientów, zbudowanie sieci sprzedaży oraz pierwszej linii wsparcia użytkowników produktów Medicus On-Line i cloudiMed. Spółka realizuje w konsorcjum z ZETO S.A. w Poznaniu umowę z podmiotem zrzeszającym gabinety i przychodnie lekarskie na obszarze kilku województw. Kontynuowane były działania mające na celu pozyskanie kontraktów na informatyzację podmiotów leczniczych. Dodatkowo, Atende Medica uzyskała certyfikat z zakresu normy ISO 9001. W III kwartale 2016 r. spółka planuje zakończyć wdrożenie norm ISO 27001, zawrzeć nowe umowy z podmiotami leczniczymi oraz pozyskać nowych partnerów. W szczególności spółka planuje uczestniczyć w postępowaniach przetargowych na informatyzację podmiotów z nowej perspektywy finansowej UE oraz rozwijać sprzedaż usług w modelu *cloud computing* dla małych i średnich podmiotów prywatnych, uniezależniając się tym od koniunktury rynkowej związanej z ogłaszaniem przetargów publicznych.

W I półroczu 2016 r. spółka **Phoenix Systems**, tworząca innowacyjne oprogramowanie, kontynuowała realizację projektów wdrożeniowych, wykorzystujących system operacyjny Phoenix-RTOS i jego moduły komunikacyjne. Głównym projektem było przygotowanie do masowej produkcji (wspólnie ze spółką Atende Software) inteligentnych liczników energii dla producenta z rynku azjatyckiego. Nawiązano również współpracę z innym wiodącym producentem z rynku azjatyckiego dotyczącą koncentratora danych w sieciach Smart Grid, z którym planowane jest podpisanie umowy licencyjnej. Dodatkowo, w I półroczu br. spółka kontynuowała prace nad implementacją standardu komunikacyjnego G3-PLC. Warto podkreślić, że spółka dokonała zgłoszenia patentowego dotyczącego innowacyjnej konstrukcji inteligentnego licznika. Zgłoszenia dokonano w Europie i USA, a inne rynki zostały zabezpieczone zgłoszeniem PCT (ang. *Patent Cooperation Treaty*).

W I półroczu 2016 r. spółka **OmniChip**, zajmująca się projektowaniem układów elektronicznych, w tym układów scalonych wielkiej skali integracji, zakończyła projekt zestawu koncentrująco-bilansującego zlecony przez Atende Software oraz kontynuowała prace nad projektami realizowanymi na zlecenie zagranicznej firmy półprzewodnikowej. Równocześnie prowadzono prace nad dwoma własnymi produktami spółki z dziedziny małej elektroniki konsumenckiej.

Spółka **TrustIT**, specjalizująca się w świadczeniu usług outsourcingowych zdalnego utrzymania systemów IT, w I półroczu 2016 r. poza bieżącą działalnością podpisała umowy i rozpoczęła obsługę informatyczną kilku nowych klientów, w tym ogólnopolskiej sieci aptek, obejmującej ok. 100 obiektów.

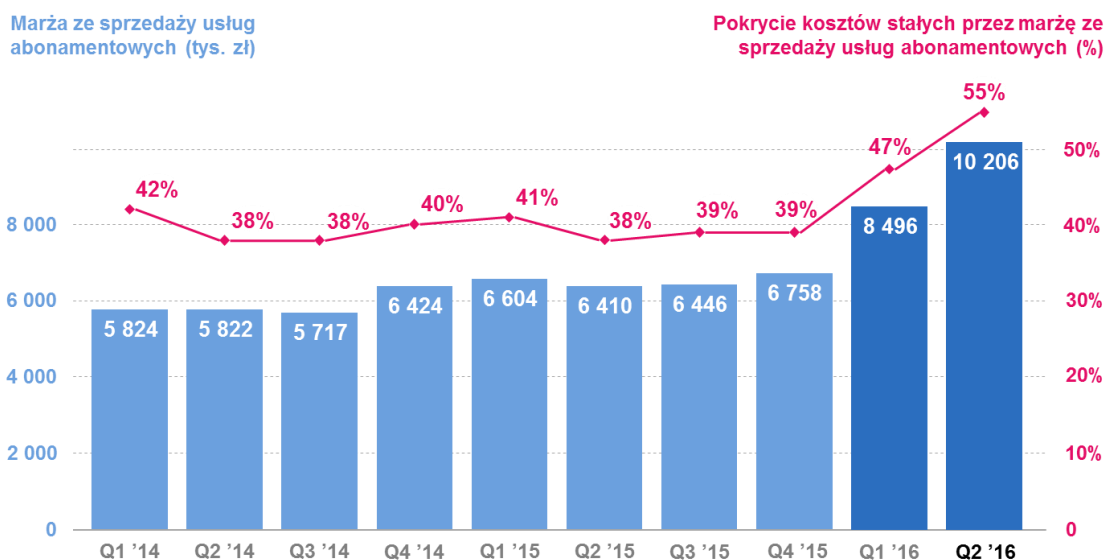
W I półroczu 2016 r. spółka **Energy Data Lab**, specjalizująca się w zaawansowanej analizie dużych zbiorów danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w tzw. technologii gigadanych (ang. *big data*), zakończyła dwa projekty realizowane dla dużej grupy energetycznej, w oparciu o autorskie oprogramowanie. Spółka kontynuowała działania handlowe skierowane do przedsiębiorstw sektora energetycznego, jednak ze względu na sytuację spowolnienia w sektorze energetycznym, podjęła działania mające na celu identyfikację możliwości zastosowania swoich rozwiązań w innych branżach. Dodatkowo spółka konsekwentnie prowadzi prace rozwojowe nad autorskim systemem do akwizycji, przetwarzania i analizy danych w chmurze.

### 3.3.1. Sprzedaż usług o charakterze stałym

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

W II kwartale 2016 r. skonsolidowana marża ze sprzedaży usług abonamentowych wzrosła o 59% r/r i wyniosła 10 206 tys. zł, pokrywając tym samym w 55% koszty stałe całej Grupy. W II kwartale 2016 r. największe wzrosty sprzedaży usług abonamentowych w stosunku do wcześniejszego kwartału uzyskano z dystrybucji materiałów multimedialnych przez Atende Software, realizacji umów serwisowych przez Atende oraz ze sprzedaży usług dla jednostek samorządowych przez Sputnik Software. Emitent przewiduje dalszy wzrost sprzedaży usług o charakterze stałym przez spółki Grupy w kolejnych kwartałach.

#### Sprzedaż usług abonamentowych



### 3.4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na kwartały

|   | Grupa Kapitałowa Atende |               |                    | Atende S.A.    |               |                    |
|---|-------------------------|---------------|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
|   | I kw. 2016              | II kw. 2016   | I półrocze 2016 r. | I kw. 2016     | II kw. 2016   | I półrocze 2016 r. |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży</b>                         | <b>29 600</b>           | <b>55 945</b> | <b>85 545</b>      | <b>22 351</b>  | <b>45 988</b> | <b>68 339</b>      |
| Koszty własne sprzedaży                                     | 18 542                  | 38 257        | 56 799             | 15 998         | 34 838        | 50 836             |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                    | <b>11 058</b>           | <b>17 688</b> | <b>28 746</b>      | <b>6 353</b>   | <b>11 150</b> | <b>17 503</b>      |
| Pozostałe przychody operacyjne                              | 810                     | 1 451         | 2 261              | 359            | 946           | 1 305              |
| Koszty ogólnego zarządu                                     | 13 709                  | 13 073        | 26 782             | 8 499          | 8 079         | 16 578             |
| Pozostałe koszty operacyjne                                 | 509                     | 719           | 1 228              | 117            | 159           | 276                |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>            | <b>(2 350)</b>          | <b>5 348</b>  | <b>2 998</b>       | <b>(1 904)</b> | <b>3 858</b>  | <b>1 954</b>       |
| Przychody finansowe   | 731                     | (429)         | 302                | 723            | -436          | 287                |
| Koszty finansowe  | 1 346                   | (35)          | 1 311              | 1 290          | -99           | 1 191              |
| Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych | -                       | -             | -                  | nd.            | nd.           | nd.                |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                                 | <b>(2 965)</b>          | <b>4 954</b>  | <b>1 989</b>       | <b>(2 471)</b> | <b>3 521</b>  | <b>1 050</b>       |
| Podatek dochodowy   | (415)                   | 1 264         | 849                | (416)          | 890           | 474                |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej            | (2 550)                 | 3 690         | 1 140              | (2 055)        | 2 631         | 576                |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej                    | -                       | -             | -                  | -              | -             | -                  |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                                  | <b>(2 550)</b>          | <b>3 690</b>  | <b>1 140</b>       | <b>(2 055)</b> | <b>2 631</b>  | <b>576</b>         |
| Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym    | (300)                   | 31            | (269)              | nd.            | nd.           | nd.                |
| <b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>            | <b>(2 250)</b>          | <b>3 659</b>  | <b>1 409</b>       | <b>nd.</b>     | <b>nd.</b>    | <b>nd.</b>         |

### 3.5. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze, mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

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

### 3.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem

#### Zmiany w składzie Zarządu Spółki

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

#### Zarejestrowanie objętych udziałów w spółce Energy Data Lab

Dnia 22 stycznia 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału w Energy Data Lab sp. z o.o., w wyniku którego udział Atende w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników wzrósł z 42,4% do 54,6%. Objęcie udziałów nastąpiło na podstawie umowy zawartej dnia 21 grudnia 2015 r.

Energy Data Lab specjalizuje się w zaawansowanej analizie dużych ilości danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w technologii gigadanych. Głównym sektorem działalności jest energetyka, gdzie rozwiązania spółki dają klientom wartość dodaną w postaci narzędzi podnoszenia lojalności klientów, promowania efektywności energetycznej, zarządzania popytem

na energię i optymalizacji procesów sprzedaży. Firma jest jedynym partnerem software'owym w inicjatywie GreenEvo, w ramach której Ministerstwo Środowiska promuje polskich twórców zielonych technologii.

#### **Zawarcie umowy na serwisowanie sieci OST112**

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

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

#### **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki**

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

#### **Ogłoszenie nowej strategii Atende na lata 2016-2017**

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

#### **Zarejestrowanie objętych udziałów w spółce Atende Medica**

Dnia 17 marca 2016 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału w Atende Medica sp. z o.o., w efekcie czego udział Atende w kapitale zakładowym Atende Medica wzrósł z 62,69% do 67,51%. Atende objęło łącznie 10 016 udziałów za kwotę 500 800 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego spółki nastąpiło w następstwie podjętej w dniu 10 grudnia 2015 r. uchwały zgromadzenia wspólników Atende Medica.

#### **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki**

Dnia 4 kwietnia 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki, stosownie do postanowień § 21 ust. 5 zdanie drugie statutu Atende S.A., powołała Michała Markowskiego na członka Rady Nadzorczej.

#### **Zmiany w składzie Zarządu Spółki**

Dnia 4 kwietnia 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała Andrzeja Słodczyka z Zarządu Atende S.A. i pełnionej przez niego funkcji wiceprezesa Zarządu w związku z powierzeniem mu w Spółce funkcji dyrektora działu rozwoju ds. energetyki oraz powołała Jacka Forysiaka do Zarządu Atende S.A. i pełnienia przez niego funkcji wiceprezesa Zarządu ds. technicznych.

#### **Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za 2015 r.**

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

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

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

#### **Zarejestrowanie objętych udziałów w spółce Energy Data Lab**

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

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

### **3.8. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń**

#### **Ryzyko wpływu sytuacji gospodarczej Polski**

Sytuacja Grupy Atende jest ściśle związana z sytuacją gospodarczą Polski oraz ogólnoswiatową koniunkturą gospodarczą. Grupa prowadzi działalność na rynku usług informatycznych, którego rozwój w dużej mierze zależy od kondycji krajowych przedsiębiorstw. Ewentualny spadek tempa wzrostu produktu krajowego brutto może obniżyć rentowność polskich przedsiębiorstw i uszczuplić ich budżety przeznaczone na inwestycje, w szczególności na informatyzację. Również obserwowana w 2016 r. reorganizacja gospodarki może spowodować opóźnienia w ogłaszaniu nowych przetargów. Emitent, przeciwdziałając powyższemu ryzyku, na bieżąco śledzi popyt na produkty i usługi, tak aby elastycznie reagować na zmieniające się trendy, poprzez wprowadzanie ewentualnych modyfikacji w strategii działania. Dodatkowo aktywnie zabiega o umowy długoterminowe, które w naturalny sposób zmniejszają ryzyko związane z pogorszeniem się koniunktury.

#### **Ryzyko zmiany stóp procentowych**

Spółki Grupy finansują swoją działalność m.in. kapitałami obcymi poprzez pożyczki i kredyty bankowe. Istnieje zatem ryzyko zmian wysokości stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego, których wielkość wpływa na koszt kredytu udzielanego przez banki komercyjne. Na dzień 30 czerwca 2016 r. zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek bankowych wynosiły w Grupie 12 701 tys. zł wobec 5 878 tys. zł na koniec 2015 r.

#### **Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych**

Emitent narażony jest na ryzyko zmiany kursów walutowych, ponieważ w swojej działalności korzysta między innymi z importu sprzętu teleinformatycznego. Koszty zakupów sprzętu są uzależnione od kursów walut obcych, w szczególności kursu euro i dolara, w stosunku do złotego. W celu ograniczenia ryzyka Emitent korzysta z instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym np. transakcji terminowych forward. Zgodnie z polityką firmy zabezpieczane jest co najmniej 90% transakcji walutowych. Różnorodność stosowanych działań zabezpieczających powoduje dywersyfikację ryzyka kursowego. W ocenie Emitenta powyższe działania powodują znaczne ograniczenie ewentualnego wpływu niekorzystnych zmian kursu walut na wyniki finansowe Emitenta. Spółki zależne nie są narażone na zmiany kursów walutowych.

#### **Ryzyko związane z konkurencją**

Rynek teleinformatyczny w Polsce charakteryzuje się dużą konkurencją oraz zróżnicowaniem podmiotów na nim działających. Funkcjonują na nim zarówno duże zagraniczne przedsiębiorstwa, jak i duże oraz średnie polskie firmy o zasięgu ogólnopolskim, a także małe podmioty o znaczeniu lokalnym. Przedmiotem konkurencji jest nie tylko cena, ale również wiedza i doświadczenie. Dodatkowo, branża teleinformatyczna charakteryzuje się wysokim stopniem innowacyjności, co zmusza Spółkę do ciągłego poszerzania posiadanej wiedzy oraz podnoszenia jakości dostarczanych usług. Spółki Grupy chcąc skutecznie funkcjonować na rynku zatrudniają wykwalifikowaną kadre, a wieloletnia współpraca z większością dużych klientów oraz specjalizacja, stanowi poważną przewagę konkurencyjną spółek Grupy.

#### **Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży**

Branża teleinformatyczna charakteryzuje się dynamicznym rozwojem technologii, w związku z czym cykl życia produktów oraz pewnych rozwiązań technicznych jest stosunkowo krótki. Istnieje zatem ryzyko pojawienia się na rynku nowych rozwiązań, które spowodują spadek popytu na produkty i usługi Emitenta, przyczyniając się do spadku przychodów ze sprzedaży. Emitent oraz spółki zależne przeciwdziałając powyższemu ryzyku na bieżąco obserwują zachodzące zmiany technologiczne i sprawdzają możliwości szybkiego wdrożenia najnowszych rozwiązań technologicznych.

### **Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży**

Cechą charakterystyczną branży teleinformatycznej, w której działa Grupa jest występująca sezonowość sprzedaży. Głównym okresem zwiększonych przychodów jest IV kwartał roku kalendarzowego. Wiąże się to ze wzrostem w tym okresie wydatków przedsiębiorstw na modernizację infrastruktury technicznej. Grupa stara się minimalizować zjawisko sezonowości, a tym samym wyrównać poziom przychodów w poszczególnych okresach roku kalendarzowego poprzez zawieranie długookresowych umów serwisowych i usługowych oraz unikalny charakter wprowadzanych do oferty handlowej produktów i usług.

### **Ryzyko związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów**

Cechą charakterystyczną sektora teleinformatyki jest to, że większość zamówień stanowiących źródła przychodu dla spółek Grupy jest rozstrzygana w formie przetargów. Nie ma jednak pewności, że Grupa w przyszłości będzie w stanie pozyskiwać nowe zamówienia, których realizacja zapewni osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu przychodów. Powyższe ryzyko ograniczają takie czynniki jak rozpoznawalna marka oraz silna pozycja rynkowa Grupy Atende poparta wieloletnim doświadczeniem. Dodatkowo Grupa skupia się na tworzeniu innowacyjnych rozwiązań, które pomagają w uzyskaniu przewagi konkurencyjnej, co przekłada się na skuteczne pozyskiwanie nowych kontraktów.

### **Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych usług**

Grupa prowadzi działalność na bardzo wymagającym rynku usług integratorskich, co wiąże się z częstym wprowadzaniem nowych produktów i usług. Istnieje ryzyko, iż część wprowadzanych usług ze względu na cenę lub stopień zaawansowania technicznego nie znajdzie wystarczającej liczby nabywców wśród grona potencjalnych klientów. Brak realizacji założonych celów sprzedażowych może sprawić, iż wyniki finansowe Grupy ulegną pogorszeniu, a zwrot z inwestycji okaże się niesatysfakcjonujący, co może obniżyć rentowność działalności Grupy. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez stałą kontrolę reakcji rynku krajowego na nowe produkty i usługi oferowane przez Emitenta oraz obserwację rynków zagranicznych pod kątem nowych rozwiązań technologicznych.

### **Ryzyko związane z nieściągalnością należności od kontrahentów**

Działalność Grupy charakteryzuje się umiarkowanym poziomem ryzyka związanym z nieściągalnością należności od kontrahentów. Nie można wykluczyć, że ewentualny wzrost niespłaconych należności może spowodować pogorszenie wyników finansowych Grupy. Spółki Grupy ograniczają to ryzyko poprzez stosowanie odpowiednich zapisów w zawieranych umowach oraz staranny dobór kontrahentów.

### **Ryzyko utraty kluczowych pracowników**

Istotną wartość Grupy Atende stanowią kluczowi pracownicy i kadra menedżerska. Ich ewentualna utrata mogłaby negatywnie wpłynąć na relacje ze znaczącymi klientami oraz spowodować opóźnienia realizowanych projektów wdrożeniowych. Wystąpiłaby także konieczność zatrudnienia nowych pracowników. Zatrudnienie nowych specjalistów wiązałoby się z długotrwałym procesem rekrutacji oraz wdrożeniem nowoprzyjętych osób, co opóźniłoby terminy osiągnięcia oczekiwanej efektywności. Grupa zapobiega ryzyku utraty kluczowych pracowników poprzez różnorodne działania motywacyjne m.in. tworzenie dobrych warunków pracy oraz dostosowanie warunków płacowych do realiów rynkowych.

## **3.9. Przewidywany rozwój Grupy**

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

- o tempo rozwoju gospodarczego Polski,
- o skłonność przedsiębiorstw do inwestycji w rozwój infrastruktury IT,
- o kształtowanie się kursu złotego wobec euro i dolara,
- o poziom wykorzystania przez przedsiębiorstwa i inne podmioty funduszy unijnych,
- o rozwój nowych technologii,
- o wzrost świadomości potrzeb w zakresie IT,
- o poprawę sytuacji gospodarczej za granicą,
- o dostępność kredytów;
- o popyt sektora małych i średnich przedsiębiorstw na zaawansowane narzędzia informatyczne.

Do czynników wewnętrznych istotnych dla rozwoju Grupy Atende zaliczyć należy:

- o maksymalne wykorzystanie efektu synergii między Atende a spółkami wchodzącymi w skład Grupy: Atende Software, Atende Medica, Sputnik Software, Phoenix Systems, OmniChip, TrustIT i Energy Data Lab;

- o dynamiczne zwiększanie przychodów z segmentu usług, w tym z segmentu 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.

Poza wymienionymi wyżej czynnikami brak jest jakichkolwiek niepewnych elementów, żądań, zobowiązań oraz zdarzeń, które w krótkim terminie mogą mieć znaczący wpływ na perspektywy Grupy.

Zarząd Spółki ocenia, że perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w II połowie 2016 r. są dobre, chociaż otoczenie makroekonomiczne może nie być sprzyjające. Grupa będzie intensyfikowała rozwój działalności zwłaszcza w zakresie usług abonamentowych, które mają duży wpływ na stabilizację sytuacji finansowej Emitenta i Grupy Kapitałowej, oraz wzrost sprzedaży oprogramowania, innowacyjnych rozwiązań technicznych i usług wysokomarżowych.

### 3.10. Pozostałe informacje

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

Spółka nie publikowała prognoz na 2016 r.

#### 3.10.2. 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 16.05.2016-31.08.2016 | 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 powiązanym Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. | 11 956 958  | 32,90%   | -   | 11 956 958   | 32,90%  |
| Nationale-Nederlanden OFE   | 5 906 601   | 16,25%   | -   | 5 906 601  | 16,25%  |
| OFE PKO   | 2 531 407   | 6,97%  | -   | 2 531 407  | 6,97%   |
| Pozostali   | 15 948 378  | 43,88%   | -   | 15 948 378   | 43,88%  |
| <b>Razem</b>  | <b>36 343 344</b>   | <b>100%</b>  | <b>nd.</b>  | <b>36 343 344</b>                                      | <b>100%</b>   |

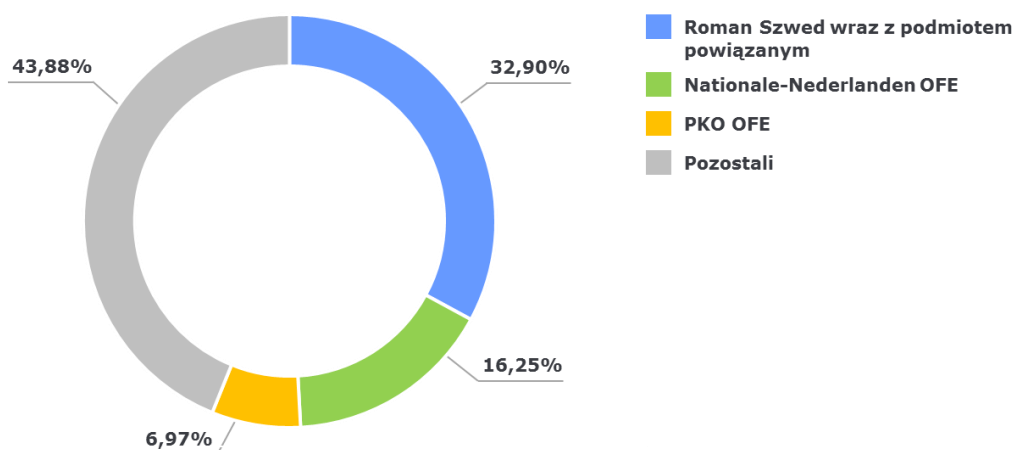
<sup>1</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 16 maja 2016 r.

<sup>2</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 31 sierpnia 2016 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 Szweda.

Udziały % w kapitale zakładowym Spółki akcjonariuszy są zgodne z udziałami % w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

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



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

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

|  | Liczba akcji przedstawiona w poprzednim raporcie okresowym <sup>1</sup> | Zwiększenia | Zmniejszenia | Liczba akcji na dzień przekazania raportu <sup>2</sup> |
|--|---|-------------|--------------|--|
| Roman Szwed – prezes Zarządu <sup>3</sup>                | 11 956 958  | -           | -            | 11 956 958   |
| Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu                        | 0   | -           | -            | 0  |
| Jacek Forysiak – wiceprezes Zarządu <sup>4</sup>         | -   | -           | -            | 0  |
| Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu                     | 0   | -           | -            | 0  |
| Jacek Szczepański – wiceprezes Zarządu <sup>5</sup>      | -   | -           | -            | 0  |
| Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej      | 0   | -           | -            | 0  |
| Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej                    | 0   | -           | -            | 0  |
| Jan Madey – członek Rady Nadzorczej                      | 0   | -           | -            | 0  |
| Michał Markowski – członek Rady Nadzorczej <sup>6</sup>  | -   | -           | -            | 0  |
| Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej | 0   | -           | -            | 0  |

<sup>1</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 16 maja 2016 r.

<sup>2</sup> Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 31 sierpnia 2016 r.

<sup>3</sup> Wraz z podmiotem powiązonym 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.

<sup>4</sup> Jacek Forysiak został powołany na członka Zarządu Spółki w funkcji wiceprezesa zarządu ds. technicznych z dniem 4 kwietnia 2016 r.

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

<sup>6</sup> Michał Markowski został powołany na członka Rady Nadzorczej Spółki dnia 4 kwietnia 2016 r.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają opcji na akcje Spółki. Żaden z akcjonariuszy nie posiada specjalnych uprawnień kontrolnych w stosunku do Atende S.A. Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.



**3.10.4. 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, którego wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Emitenta.

**3.10.5. 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.

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

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

**3.10.7. 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.

#### **4. Oświadczenia Zarządu**

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259) („Rozporządzenie”), Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy:

- o niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz jej wynik finansowy,
- o niniejsze półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że półroczne sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zostały przygotowane 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 czerwca 2016 r. oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie. Sprawozdania te obejmują okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądów półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Spółki 11 maja 2016 r. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Warszawa, 31 sierpnia 2016 r.

|                |                    |                    |                    |                    |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Roman Szwed    | Iwona Bakuła       | Jacek Forysiak     | Szymon Stępczak    | Jacek Szczepański  |
| Prezes Zarządu | Wiceprezes Zarządu | Wiceprezes Zarządu | Wiceprezes Zarządu | Wiceprezes Zarządu |

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa, Polska  
Tel. +48 (22) 528 11 00  
Faks +48 (22) 528 10 09  
kpmg@kpmg.pl

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO  
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 30 CZERWCA 2016 ROKU**

Dla Akcjonariuszy Atende S.A.

*Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Atende, której jednostka dominująca ma siedzibę w Warszawie, sporządzonego na dzień 30 czerwca 2016 roku („skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”), na które składają się:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku, oraz
- dane objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.



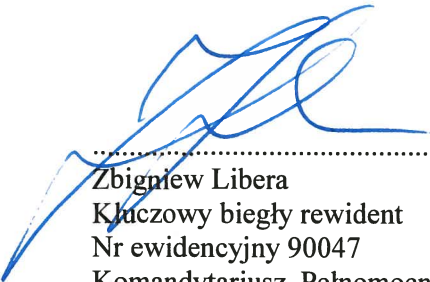
### *Zakres przeglądu*

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych (IAASB). Przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Badania i nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku badania. Dlatego nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

### *Wniosek*

Przeprowadzony przez nas przeгляд nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Atende na dzień 30 czerwca 2016 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
Nr ewidencyjny 3546  
ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa



.....  
Zbigniew Libera  
Kluczowy biegły rewident  
Nr ewidencyjny 90047  
Komandytariusz, Pełnomocnik

31 sierpnia 2016 r.

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa, Polska  
Tel. +48 (22) 528 11 00  
Faks +48 (22) 528 10 09  
kpmg@kpmg.pl

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO  
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 30 CZERWCA 2016 ROKU**

Dla Akcjonariuszy Atende S.A.

*Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Atende S.A. z siedzibą w Warszawie sporządzonego na dzień 30 czerwca 2016 roku („skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe”), na które składają się:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 roku,
- jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku,
- zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku,
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 roku, oraz
- dane objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.



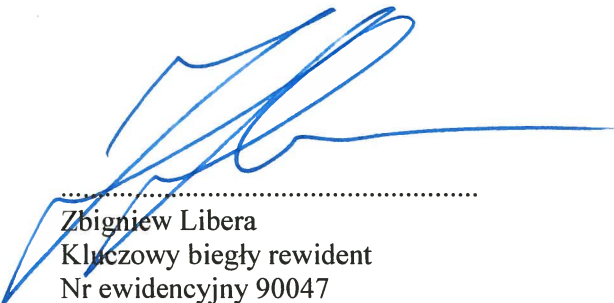
### *Zakres przeglądu*

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* wydanego przez Radę Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych (IAASB). Przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Badania i nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku badania. Dlatego nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

### *Wniosek*

Przeprowadzony przez nas przeгляд nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2016 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
Nr ewidencyjny 3546  
ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa



.....  
Zbigniew Libera  
Kluczowy biegły rewident  
Nr ewidencyjny 90047  
Komandytariusz, Pełnomocnik

31 sierpnia 2016 r.