

# Skonsolidowany Raport Grupy Kapitałowej Ailleron SA za III kwartał 2016

zawierający dane jednostkowe Ailleron SA



Nazwa firmy	Ailleron
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków
KRS	0000385276
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NIP	9452091626
Regon	120532280
Wysokość kapitału Zakładowego	3.706.651,20 zł



## SPIS TREŚCI

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE .....	5
II.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2016.....	8
1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	8
2.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	10
3.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	12
4.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ....	14
5.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	16
	Informacje ogólne.....	16
5.1.	Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania .....	16
5.2.	Oświadczenia Zarządu .....	17
5.3.	Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza .....	17
5.4.	Stosowane zasady rachunkowości .....	17
5.5.	Przychody oraz informacje geograficzne .....	20
5.6.	Segmenty operacyjne .....	20
5.7.	Działalność w okresie śródrocznym.....	23
5.8.	Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej.....	24
5.9.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	28
5.10.	Wartość firmy .....	30
5.11.	Zapasy .....	31
5.12.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności .....	31
5.13.	Umowy długoterminowe .....	33
5.14.	Kapitał akcyjny .....	33
5.15.	Zyski zatrzymane i dywidendy .....	34
5.16.	Pozostałe zobowiązania finansowe .....	35
5.17.	Zobowiązania z tytułu obligacji i umów leasingu .....	36
5.18.	Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów.....	37
5.19.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	37
5.20.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	37
5.21.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi .....	38
5.22.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe.....	43
5.23.	Zdarzenia po dniu bilansowym .....	43
5.24.	Zatwierdzenie sprawozdania .....	43
III.	POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO .....	44
1.	STRUKTURA I ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	44
2.	WŁADZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ .....	51
3.	WŁADZE SPÓŁEK ZALEŻNYCH .....	55
4.	AKCJONARIAT I KAPITAŁ ZAKŁADOWY .....	56
5.	AKCJE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH .....	60



6.	INFORMACJA O PODSTAWOWYCH OBSZARACH BIZNESU.....	61
7.	OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY ORAZ CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	62
8.	CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	64
9.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE.....	65
10.	INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	65
11.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY ....	65
12.	ZDARZENIA PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE.....	65
13.	INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH .....	66
14.	INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW .....	66
15.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH.....	66
16.	INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ .....	66
17.	ISTOTNE TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE.....	66
18.	UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIE GWARANCJI .	67
19.	KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ .....	67
20.	INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ.....	67
IV.	SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2016.....	68
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	68
	JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	70
	JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	72
	JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM .....	74



## I. WYBRANE DANE FINANSOWE

GRUPA AILLERON – WYBRANE DANE (nie badane)				
Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015
Przychody ze sprzedaży	54 313	41 714	12 432	10 031
Koszt własny sprzedaży	36 073	22 506	8 257	5 412
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	18 240	19 208	4 175	4 619
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 238	5 770	970	1 388
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 070	5 104	932	1 227
Zysk (strata) netto	3 258	5 038	746	1 211
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 258	5 038	746	1 211
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,26	0,41	0,06	0,10
Suma całkowitych dochodów	3 258	5 038	746	1 211
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	938	2 540	215	611
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 1 380	- 3 785	- 316	- 910
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 3 107	- 967	- 711	- 233
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	11 366	4 467	2 602	1 074
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
Aktywa trwałe	61 540	64 502	14 272	15 136
Aktywa obrotowe	48 479	51 805	11 243	12 157
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 366	14 915	2 636	3 500
Aktywa razem	110 019	116 307	25 515	27 293
Kapitał własny	70 393	67 135	16 325	15 754
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	860	870
Zobowiązania długoterminowe	26 500	29 799	6 146	6 993
Zobowiązania krótkoterminowe	13 126	19 373	3 044	4 546
Pasywa razem	110 019	116 307	25 515	27 293



## AILLERON SA – WYBRANE DANE (nie badane)

Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015
Przychody ze sprzedaży	28 051	10 522	6 421	2 530
Koszt własny sprzedaży	18 815	3 531	4 307	849
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 236	6 991	2 114	1 681
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 566	1 383	587	333
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 455	1 379	562	332
Zysk (strata) netto	2 461	1 437	563	346
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 461	1 437	563	346
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,20	0,12	0,05	0,03
Suma całkowitych dochodów	2 461	1 437	563	346
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 488	2 008	1 943	483
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 855	- 2 793	- 196	- 672
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 3 029	751	- 693	181
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	11 077	404	2 535	97
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
Aktywa trwałe	52 226	73 755	12 112	17 307
Aktywa obrotowe	47 246	21 415	10 957	5 025
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 077	6 473	2 569	1 519
Aktywa razem	99 472	95 170	23 069	22 333
Kapitał własny	61 001	58 540	14 147	13 737
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	860	870
Zobowiązania długoterminowe	26 500	27 514	6 146	6 456
Zobowiązania krótkoterminowe	11 971	9 116	2 776	2 139
Pasywa razem	99 472	95 170	23 069	22 333



Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
  - 4,3688 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 30.09.2016,
  - 4,1585 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 30.09.2015.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
  - 4,3120 – kurs NBP z dnia 30.09.2016 r. - Tabela A kursów średnich nr 190/A/NBP/2016),
  - 4,2615 – kurs NBP z dnia 31.12.2015 r. - Tabela A kursów średnich nr 254/A/NBP/2015).



## II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2016

SPORZĄDZONE WEDŁUG  
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

### 1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ					
AKTYWA	nota	tys. PLN			
		Stan na 30/09/2016	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/09/2015
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		61 540	62 141	64 502	63 083
Rzeczowe aktywa trwałe	9	16 031	16 167	17 357	17 460
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-	-
Wartość firmy	10	36 747	36 726	36 726	36 684
Pozostałe aktywa niematerialne		7 859	8 422	9 384	8 629
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych /podporządkowanych		-	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8	903	826	1 035	288
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-	22
Pozostałe aktywa		-	-	-	-
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		48 479	51 514	51 805	38 758
Zapasy	11	8 710	9 175	7 359	5 946
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12	17 652	21 499	23 988	21 016
Należności z tytułu kontraktów budowlanych i podobne	13	9 974	8 935	5 097	6 474
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-	246
Bieżące aktywa podatkowe	5	777	-	-	-
Pozostałe aktywa		-	104	446	610
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		11 366	11 801	14 915	4 467
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>110 019</b>	<b>113 655</b>	<b>116 307</b>	<b>101 841</b>





## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – [C.D.]

PASywa	Nota	tys. PLN			
		Stan na 30/09/2016	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/09/2015
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>		70 393	69 761	67 135	65 600
Kapitał akcyjny	14	3 707	3 707	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		38 412	38 412	38 412	38 412
Zyski zatrzymane	15	28 274	27 642	25 016	23 481
Wynik wycen odnoszonych bezpośrednio poprzez kapitał własny		-	-	-	-
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-	-	-
Kapitały przypadające na jednostki zależne dające współkontrolę nad spółką		-	-	-	-
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		39 626	43 894	49 172	36 241
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		26 500	26 174	29 799	28 718
Długoterminowe zobowiązania z tyt. obligacji i umowy leasingu	17	834	1 031	16 371	16 556
Długoterminowe zobowiązania finansowe z tyt. kredytów	18	11 734	12 630	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	20	10 481	10 145	10 643	10 798
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		794	794	794	631
Rezerwy z tyt. napraw gwarancyjnych		1	-	-	-
Rezerwa z tytułu opcji na akcje		-	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	2 656	1 573	1 991	733
Pozostałe rezerwy długoterminowe		-	1	-	-
Przychody przyszłych okresów		-	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		13 126	17 720	19 373	7 523
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	4 911	5 812	7 946	2 541
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych i podobnych	13	459	875	324	145
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów	18	3 427	3 440	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. obligacji i umowy leasingu	17	764	740	1 727	1 725
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	16	22	1 265	1 495	-
Bieżące zobowiązania podatkowe		778	1 650	3 131	718
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-	31
Rezerwy krótkoterminowe		-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów		-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania		2 765	3 938	4 750	2 363
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-	-
<b>PASywa RAZEM</b>		110 019	113 655	116 307	101 841



## 2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
	tys. PLN			
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2016	3 miesiące zakończone 30/09/2015
<b>Działalność kontynuowana</b>				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	54 313	41 714	19 848	9 360
Przychody ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	51 774	38 059	19 729	8 569
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 539	3 655	119	791
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	36 073	22 506	13 147	4 597
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	-	-	-	-
Koszt sprzedanych usług	33 767	19 708	13 041	4 024
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	2 306	2 798	106	573
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	18 240	19 208	6 701	4 763
Koszty sprzedaży	7 580	8 865	2 521	2 803
Koszty ogólnego zarządu	6 317	4 868	2 502	1 635
Pozostałe przychody operacyjne	51	548	17	486
Pozostałe koszty operacyjne	156	253	39	253
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 238	5 770	1 656	558
Przychody finansowe	97	53	19	17
Koszty finansowe	265	719	165	462
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	4 070	5 104	1 510	113
Podatek dochodowy	812	66	879	- 28
Część bieżąca	15	76	- 127	57
Część odroczonej	797	- 10	1 006	- 85
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 258	5 038	631	141
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>3 258</b>	<b>5 038</b>	<b>631</b>	<b>141</b>



**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW – [C.D.]**

	tys. PLN			
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2016	3 miesiące zakończone 30/09/2015
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	3 258	5 038	631	141
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 258	5 038	631	141
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):				
z działalności kontynuowanej:				
- podstawowy	0,26	0,41	0,05	0,01
- rozwodniony	0,26	0,41	0,05	0,01
z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
- podstawowy	0,26	0,41	0,05	0,01
- rozwodniony	0,26	0,41	0,05	0,01
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Skutki przeszacowania aktywów trwałych	-	-	-	-
Udział w skutkach przeszacowania aktywów trwałych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
	-	-	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Efektywną część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-	-	-
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>3 258</b>	<b>5 038</b>	<b>631</b>	<b>141</b>



## 3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
	tys. PLN			
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2016	3 miesiące zakończone 30/09/2015
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>				
Zysk za rok obrotowy	3 258	5 038	631	141
Korekty:				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	812	66	879	- 28
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Koszty finansowe ujęte w wyniku	81	59	34	12
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	-	-	-
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 44	- 78	- 107	- 23
Zysk/strata z tytułu likwidacji środków trwałych	100	216	89	216
Zysk/strata z tytułu zmiany przeznaczenia środków trwałych	-	33	-	-
Zysk ze zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-
Korekta konsolidacyjna wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
(Zysk) / strata netto z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	193	-	-	-
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	- 58	- 51	-	-
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	4 858	1 919	1 683	707
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-	-	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	- 184	- 382	- 133	- 168
Korekta rozliczenia o połączenie ze spółką przejętą w Q3 2016	- 3	-	- 3	-
	9 013	6 821	3 073	857
Zmiany w kapitale obrotowym:				
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	8 212	8 487	3 077	2 648
(Zwiększenie) / zmniejszenie należności z tytułu kontraktów budowlanych	- 4 625	- 3 554	- 1 039	- 805
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	- 1 351	- 3 834	465	- 1 643
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	446	1 347	105	542
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	- 8 377	- 1 057	- 2 496	736
Zwiększenie / (zmniejszenie) zobowiązań z tytułu kontraktów budowlanych	135	- 52	- 416	145
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	799	- 558	1 006	- 63
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	-	- 134	-	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	- 2 615	- 4 070	- 1 514	- 232
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	1 637	3 396	2 261	2 185
Zapłacone odsetki	103	323	98	156
Zapłacony podatek dochodowy	- 802	- 1 179	- 161	- 180
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>938</b>	<b>2 540</b>	<b>2 198</b>	<b>2 161</b>



## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – [C.D.]

	tys. PLN			
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2016	3 miesiące zakończone 30/09/2015
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>				
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Otrzymane odsetki od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	- 50	-	-
Pożyczki zwrócone jednostkom powiązanym	-	-	-	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 1 162	- 1 287	- 928	- 870
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	44	77	15	23
Płatności za aktywa niematerialne	- 262	- 2 525	- 51	- 2 500
Wydatki netto z tyt. przejęcia jednostek zależnych	-	-	-	-
Wpływy netto z tyt. przejęcia jednostki zależnej	-	-	-	-
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ</b>	<b>- 1 380</b>	<b>- 3 785</b>	<b>- 964</b>	<b>- 3 347</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>				
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	-	-	-	-
Wpływy z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-	-	-
Spłata rat kredytowych	- 750	-	- 750	-
Spłata odsetek od kredytu	- 181	-	- 158	-
Płatności z tytułu wykupu obligacji	- 15 000	-	-	-
Spłata odsetek od obligacji	- 653	- 867	-	- 288
Spłata odsetek od pożyczek otrzymanych od jednostek zależnych	-	-	-	-
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego	15 000	-	-	-
Wpływy z pożyczek	-	-	-	-
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	61	-	-
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu (leasing, odsetki, pozostałe)	- 1 523	- 161	- 761	- 63
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYDANE/WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ FINANSOWĄ</b>	<b>- 3 107</b>	<b>- 967</b>	<b>- 1 669</b>	<b>- 351</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 3 549	- 2 212	- 435	- 1 537
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	14 915	6 679	11 801	6 004
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-	-
Wpływ odsetek z tyt. środków pieniężnych naliczonych do dnia bilansowego	-	-	-	-
Zmiana stanu innych środków pieniężnych	-	-	-	-
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>11 366</b>	<b>4 467</b>	<b>11 366</b>	<b>4 467</b>



## 4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	tys. PLN													Razem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy ogółem	Kapitał rezerwowy z przeszac. rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszac. inwestycji	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane instrumentami kapitałowymi	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Kapitał rezerwowy z przewalutowania	Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontrolę		
Stan na 1 stycznia 2015 roku (z poprzedniego sprawozdania)	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	18 443	18 443	-	55 308	
Przekształcenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 1 stycznia 2015 roku (po przekształceniach)	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	18 443	18 443	-	55 308	
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 038	5 038	-	5 038	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 038	5 038	-	5 038	
Wykorzystanie rezerwy w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 30 września 2015 roku	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	23 481	23 481	-	60 346	
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja akcji zwykłych	225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225	
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja akcji zwykłych z tytułu świadczonych usług doradczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do głosu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja obligacji zamiennych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Koszty emisji akcji	-	-596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-596	
Odkup akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Koszty odkupu akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja akcji powyżej ceny nominalnej	-	5 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 625	
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 048	7 048	-	7 048	
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7 048	-7 048	-	-7 048	
Podatek dochodowy związany z transakcjami z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 30 września 2015 roku	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	23 481	23 481	-	65 600	

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM – [C.D.]

	tys. PLN													Razem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy ogółem	Kapitał rezerwowy z przeszac. Rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszac. Inwestycji	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane instrumentami kapitałowymi	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Kapitał rezerwowy z przewalutowania	Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli		
Stan na 1 stycznia 2016 roku (z poprzedniego sprawozdania)	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	25 016	25 016	-	67 135	
Przekształcenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 1 stycznia 2016 roku (po przekształceniach)	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	25 016	25 016	-	67 135	
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 258	3 258	-	3 258	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 258	3 258	-	3 258	
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 30 września 2016 roku	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	28 274	28 274	-	70 393	
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja akcji zwykłych z tytułu świadczonych usług doradczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do głosu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja obligacji zamiennych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Odkup akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Koszty odkupu akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja akcji powyżej ceny nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 573	6 573	-	6 573	
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6 573	-6 573	-	-6 573	
Podatek dochodowy związany z transakcjami z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stan na 30 września 2016 roku	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	28 274	28 274	-	70 393	

## 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Informacje ogólne

#### Informacje o Spółce dominującej

Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Polska), ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20.

Spółka dominująca została utworzona na podstawie statutu Spółki, sporządzonego w formie aktu notarialnego przed notariuszem Tomaszem Zięcina w Kancelarii Notarialnej w Krakowie w dniu 1 kwietnia 2011 roku (Rep. A nr 4091/2011). Siedzibą Spółki jest Polska. Aktualnie Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000385276.

Jako dane porównywalne, za III kwartał 2015 r. zaprezentowano skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Pod pojęciem "Spółka" oraz "Zarząd" rozumie się w przedstawionym sprawozdaniu "Spółkę dominującą" oraz "Zarząd Spółki dominującej".

#### 5.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

W dniu 27.06.2016 w ramach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zależnej Software Mind S.A. (Repetytorium A numer 10708/2016) podjęto Uchwałę o połączeniu Spółki Software Mind S.A. ze Spółką Ailleron S.A. W wyniku połączenia Spółka Software Mind S.A. będzie kontynuowała działalność w strukturach jednostki dominującej.

Połączenie zostało zarejestrowane w KRS w dniu 01.08.2016.



Niniejsze śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Ailleron SA sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku.

Dla jednostki dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2011 r.

## 5.2. Oświadczenia Zarządu

Zarząd Spółki Ailleron SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy niniejsze 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 Spółki i Grupy Ailleron SA oraz ich wynik finansowy.

## 5.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

## 5.4. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego obejmującego okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Ailleron sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku (Nota 2 oraz Nota 3 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron sporządzonego według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku).

### 5.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2015

(i) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)”

dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 lub po tej dacie),

(ii) Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty”

zatwierdzona w UE w dniu 13 czerwca 2014 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie),

Ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

#### 5.4.2. Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie w roku 2015

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie w roku 2015:

(i) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)”

– dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),

(ii) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Programy określonych świadczeń:

składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie).

(iii) Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(iv) Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” –

Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(v) Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo”

Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(vi) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(vii) Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(viii) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)”

dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

**5.4.3. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 30 września 2016 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

(i) MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

(ii) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

(iii) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” –

Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(iv) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” –

"Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(v) Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – inicjatywa dot. ujawniania informacji,

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

(vi) Zmiany do MSR 12 „Podatek odroczony” – rozpoznawanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

(vii) MSSF 16 „Leasing”

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Zarząd przewiduje, iż ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki dominującej zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

## 5.5. Przychody oraz informacje geograficzne

Grupa Kapitałowa działa w następujących głównych obszarach geograficznych – główna działalność prowadzona jest w Polsce, będącej krajem jej siedziby. W pierwszych 9 miesiącach 2016 roku Grupa Kapitałowa wygenerowała 31% przychodów poza granicami Polski.

	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Kraj	35 159	25 404
Eksport	16 615	12 655
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	51 774	38 059
Kraj	2 480	3 655
Eksport	59	-
Razem przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 539	3 655
<b>Razem</b>	<b>54 313</b>	<b>41 714</b>

## 5.6. Segmenty operacyjne

### 5.6.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami biznesowymi, które reprezentują główne usługi. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie i wymaga zastosowania odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji. Informacje dla osób decydujących w Grupie kapitałowej sporządzane o podziale na segmenty, koncentrują się na podstawowych grupach dostarczanych usług: ""ME"" - mobilna rozrywka (entertainment), ""MI"" - mobilna infrastruktura i ""MM"" - mobilny marketing, ""BU FINANSE"" - usługi dla banków, BU TELCO - usługi świadczone dla telekomów, BU –LiveBank - wideobankowość, BU –iLumio - technologie dla hospitality, BU APPS - Application Services – outsourcing informatyczny.

SEGMENTY GRUPY OBJĘTE SPRAWOZDAWCZOŚCIĄ ZGODNIE Z MSSF 8	
ME	mobilny entertainment
MI	mobilna infrastruktura
MM	mobilny marketing
BU APPS	application services – outsourcing informatyczny
BU FINANSE	usługi dla banków
BU ILUMIO	rozwiązania dedykowane dla hoteli (in-room entertainment)
BU LIVEBANK	wideobankowość, wirtualny oddział
BU TELCO	usługi świadczone dla telekomów

W bieżącym okresie nie zaniechano żadnego z rodzajów działalności.

### 5.6.2. Przychody i wyniki segmentów

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością:

PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW				
	Przychody w segmencie		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
ME	3 927	4 247	860	881
MI	4 406	3 338	510	1 741
MM	127	176	70	- 111
BU APPS	12 865	10 784	3 833	2 900
BU FINANSE	16 023	11 314	2 819	1 713
BU ILUMIO	1 305	4 358	- 1 575	- 122
BU LIVEBANK	4 353	1 948	750	- 586
BU TELCO	9 649	5 156	- 2 984	- 941
nieprzypisane	1 658	393	60	-
Razem z działalności kontynuowanej	54 313	41 714	4 343	5 475
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	51	548
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	- 156	- 253
Przychody finansowe	-	-	97	53
Koszty finansowe	-	-	- 265	- 719
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)	-	-	4 070	5 104

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W bieżącym okresie występowały transakcje sprzedaży pomiędzy segmentami dotyczące wynajmu sprzętu oraz specjalistycznych usług informatycznych. Operacje te zostały wyłączone z przychodów i wyników poszczególnych segmentów.

Przychody nieprzypisane w 2016 i 2015 roku dotyczą najmu pomieszczeń oraz najmu urządzeń biurowych.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty wraz z alokacją kosztów administracji centralnej i wynagrodzenia zarządu, innych zysków i strat oraz przychodów i kosztów finansowych. Informacje te przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu.

### 5.6.3. Ujawnienia dotyczące usług długoterminowych

	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Przychody danego okresu z tytułu umowy	9 512	6 474
Poniesione koszty i ujęte zyski (pomniejszone o ujęte straty)	2 663	2 978

	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Otrzymane zaliczki	-	-
Sumy zatrzymane	-	-
Należność od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy, jako składnik aktywów (netto)	-	-
Zobowiązanie wobec zamawiającego z tytułu prac wynikających z umowy (netto)	459	145

Do określenia przychodów z umowy ujętych za dany okres zastosowano metodę stopnia zaawansowania prac.

Do określenia stanu zaawansowania realizowanych umów przyjęto wskaźnik kosztów poniesionych w stosunku do całości planowanych kosztów kontraktu oraz stopień realizacji mierzony liczbą godzin zrealizowanych w projekcie w stosunku do godzin zaplanowanych.

Aktywa warunkowe oraz zobowiązania warunkowe powstające z tytułu kosztów napraw gwarancyjnych, roszczeń, kar oraz strat - nie występują.

### 5.6.4. Informacje o wiodących klientach

W przychodach z tytułu sprzedaży w działalności ME (mobilna rozrywka) oraz MI (mobilna infrastruktura) w wysokości odpowiednio 3,9 mln i 4,4 mln PLN uwzględniono przychody z tytułu sprzedaży do dwóch największych klientów Spółki dominującej – operatorów telefonii

komórkowej. W przypadku BU APPS przychody generowane są przez 2 głównych klientów a źródłem wzrostu przychodów w relacji do 2015 była większa wartość kontraktów z dotychczasowymi klientami oraz aprecjacja waluty rozliczeniowej. W przypadku BU Finanse zwiększenie przychodów było związane z realizacją trzech dużych projektów dla Banku Pocztowego, EFL i Santander Consumer Banku. Istotny wzrost w segmencie LiveBank spowodowany jest realizacją kontraktów podpisanych w roku 2016 - przede wszystkim projektu realizowanego dla Standard Chartered Bank. W przypadku BU TELCO wzrost przychodów wynika głównie z kontraktu realizowanego na rzecz Wipro IT Services Poland, tj. rozwoju i utrzymania 40 systemów IT dla T-Mobile Polska. Żaden inny pojedynczy klient nie odpowiadał za więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży zarówno w 2015 i 2016 roku.

## 5.7. Działalność w okresie śródrocznym

W okresie, który został objęty śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym, tj. od 31.12.2015 r. - daty zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego, za który opublikowano zbadane informacje finansowe - do dnia 30.09.2016 r., nie zaszły żadne istotne zmiany w sytuacji handlowej i finansowej Spółki. Nie wystąpiły również zmiany warunków prowadzonej działalności i istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Spółka Ailleron SA w dniu 01.08.2016 roku połączyła się ze Spółką Software Mind SA. Ailleron S.A. przejął spółkę Software Mind S.A. w ten sposób, że w wyniku przedmiotowego połączenia wszelkie prawa i obowiązki, których podmiotem była dotychczas spółka Software Mind S.A. oraz cały majątek Software Mind S.A. przeszły na spółkę Ailleron S.A. (spółka przejmująca) z mocy prawa, bez potrzeby dokonywania jakichkolwiek dodatkowych czynności, w tym zawierania aneksów do obowiązujących umów jakich stroną była dotychczas spółka Software Mind S.A. W szczególności, w wyniku połączenia, z mocy prawa, spółka Ailleron S.A. stała się w miejsce Software Mind S.A. stroną wszystkich umów zawartych przez Software Mind S.A., a spółka Software Mind S.A. przestała istnieć.

Spółka regulowała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zgodnie z zawartymi umowami.

Nie nastąpiły przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych oraz zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.

W okresie tym Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi wyszczególnione w Nocie nr 5.21.

## 5.8. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

## 5.8.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Bieżący podatek dochodowy:		
Dotyczący roku bieżącego	15	76
Dotyczący poprzednich lat	-	-
Inne	-	-
	15	76
Odroczony podatek dochodowy:		
Dotyczący roku bieżącego	797	- 10
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału na wynik	-	-
Korekty do podatku odroczonego w związku ze zmianami stawek podatkowych czy przepisów podatkowych	-	-
Inne	-	-
	797	- 10
<b>Koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej</b>	<b>812</b>	<b>66</b>

W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Spółka nie tworzy podatkowej grupy kapitałowej. Od września 2015 roku spółka dominująca prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicuje zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego kształtuje się następująco:

	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	4 070	5 104
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	- 5 210	- 3 896
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (NKUP) według przepisów podatkowych	5 612	2 505
Efekt podatkowy kosztów niebilansowych, stanowiących koszty uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	- 6 020	- 4 043
Pozostałe	2 101	53
	553	- 277
w tym dochód strefowy	3 122	440
ulga do wykorzystania	1 469	5
odliczenia od dochodu - dotacje	2 018	-
zysk/strata Spółki dominującej/zależnej	- 2 687	1 118
strata Spółki zależnej Software Mind Outsourcing Services z lat ubiegłych do rozliczenia	- 39	-
dochód do opodatkowania	79	401
<b>Koszt podatku dochodowego ujęty w wynik z działalności kontynuowanej</b>	<b>15</b>	<b>76</b>



Stawka podatkowa zastosowana w powyższym uzgodnieniu na lata 2015 i 2016 wynosi 19% i stanowi podatek dochodowy od osób prawnych zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

#### 5.8.2. Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio w kapitał własny - nie dotyczy

#### 5.8.3. Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody - nie dotyczy

#### 5.8.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Należny zwrot podatku CIT	143	-
Należny zwrot podatku VAT	332	-
VAT do rozliczenia w następnych miesiącach	302	-
Bieżące aktywa podatkowe	777	-
Podatek dochodowy do zapłaty	-	-
Podatek dochodowy od osób fizycznych	125	160
ZUS	531	524
VAT	99	14
Inne	23	20
Bieżące zobowiązania podatkowe	778	718

#### 5.8.5. Saldo podatku odroczonego

Poniżej znajduje się analiza aktywów z tytułu odroczonego podatku / (zobowiązania) w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	903	288
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	2 656	733
	- 1 753	- 445

Okres zakończony 30/09/2016	Stan na początek okresu 1.1.2016	Ujęte w wynik	Ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego na wynik	Przyjęcia / zbycia	Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia (nota 12)	Stan na koniec okresu 30.09.2016
Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego:								
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenia inwestycji netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	- 156	-14	-	-	-	-	-	- 170
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa niematerialne	- 717	126	-	-	-	-	-	- 591
Aktywa finansowe wyceniane w WGPW	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe DDS	-	-	-	-	-	-	-	-
Odroczone przychody	- 1 016	-878	-	-	-	-	-	- 1 894
Obligacje zamienne	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwy	93	62	-	-	-	-	-	155
Należności wątpliwe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	840	-678	-	-	-	-	-	162
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji i koszty wykupu	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
	- 956	-1 382	-	-	-	-	-	- 2 338
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi								
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	585	-	-	-	-	-	585
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
		585						585
<b>Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>- 956</b>	<b>-797</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 1 753</b>

Okres zakończony 30/09/2015	Stan na początek okresu 1.1.2015	Ujęte w wynik	Ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Ujęte bezpośredni o w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego na wynik	Przyjęcia / zbycia	Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia (nota 12)	Stan na koniec okresu 30.09.2015
Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego:								
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenia inwestycji netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	- 192	-69	-	-	-	-	-	- 261
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa niematerialne	- 542	-	-	-	-	-	-	- 542
Aktywa finansowe wyceniane w WGPW	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe DDS	-	-	-	-	-	-	-	-
Odroczone przychody	- 554	-676	-	-	-	-	-	- 1 230
Obligacje zamienne	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwy	131	-22	-	-	-	-	-	109
Należności wątpliwe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	701	778	-	-	-	-	-	1 479
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji i koszty wykupu	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
	- 456	11	-	-	-	-	-	- 445
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi								
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>- 456</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 445</b>

## 5.9. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Grunty własne	-	-
Budynki	11 203	13 352
Maszyny i urządzenia	2 545	2 580
Środki transportu w leasingu finansowym	1 810	1 102
Inne środki trwałe	442	405
Środki trwałe w budowie	31	21
<b>Razem</b>	<b>16 031</b>	<b>17 460</b>

	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu	Środki transportu w leasingu finansowym	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2014 roku	-	504	5 369	-	-	1 557	179	113	7 722
Nabycia / Umowy leasingu	-	13 238	778	-	-	752	399	21	15 188
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zbycia	-	-	- 32	-	-	- 231	- 61	-	- 324
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	- 358	- 30	-	-	-	- 17	-	- 405
Przekazane jako zapłata w ramach przejęcia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminacja w skutek sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przyjęcie środków trwałych z środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	- 113	- 113
<b>Stan na 30 września 2015 roku</b>	<b>-</b>	<b>13 384</b>	<b>6 085</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 078</b>	<b>500</b>	<b>21</b>	<b>22 068</b>

	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu	Środki transportu w leasingu finansowym	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2014 roku	-	143	2 998	-	-	1 010	149	-	4 300
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	-	-	- 30	-	-	- 231	- 61	-	- 322
Eliminacja wskutek likwidacji składników majątku	-	- 149	- 27	-	-	-	- 14	-	- 190
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazane w ramach sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminacja przy przeklasyfikowaniu do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	-	38	564	-	-	197	21	-	820
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 września 2015 roku</b>	<b>-</b>	<b>32</b>	<b>3 505</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>976</b>	<b>95</b>	<b>-</b>	<b>4 608</b>

	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu	Środki transportu w leasingu finansowym	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2015 roku	-	13 401	6 201	-	-	2 237	502	-	22 341
Nabycia / Umowy leasingu	-	4	817	-	-	873	117	31	1 842
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zbycia	-	-	- 4	-	-	- 219	- 15	-	- 238
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	- 119	- 84	-	-	-	-	-	- 203
Przekazane jako zapłata w ramach przejęcia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminacja w skutek sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 września 2016 roku</b>	<b>-</b>	<b>13 286</b>	<b>6 930</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 891</b>	<b>604</b>	<b>31</b>	<b>23 742</b>

	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu	Środki transportu w leasingu finansowym	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2015 roku	-	212	3 689	-	-	986	97	-	4 984
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	-	-	- 4	-	-	- 219	- 15	-	- 238
Eliminacja wskutek likwidacji składników majątku	-	- 21	- 81	-	-	-	-	-	- 102
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazane w ramach sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminacja przy przeklasyfikowaniu do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	-	1 892	781	-	-	314	80	-	3 067
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2016 roku	-	2 083	4 385	-	-	1 081	162	-	7 711

## 5.10. Wartość firmy

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Według kosztu	36 747	36 684
Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.	42	-
Software Mind S.A.	36 684	36 684
Software Mind Sp. z o.o.	21	-
Skumulowana utrata wartości	-	-
Razem	36 747	36 684
Według kosztu		
	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Stan na początek okresu sprawozdawczego	36 726	-
Kwoty ujęte z tytułu połączeń jednostek gospodarczych dokonanych w ciągu roku	21	36 684
Odpisanie w koszty operacyjne	-	-
Stan na 30 września 2016 roku	36 747	36 684

Wartość firmy w wysokości 36 684 tys. zł powstała w wyniku przejęcia przez Ailleron S.A. jednostki zależnej Software Mind S.A. Natomiast 42 tys. zł powstało w wyniku konsolidacji podmiotu zależnego Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.. W sierpniu 2016 roku Spółka zakupiła 100% pakiet udziałów w Spółce Upside Systems Sp. z o.o. (obecna nazwa Software Mind Sp. z o.o.). Spółka ta podlega konsolidacji od bieżącego raportu. W wyniku tej transakcji powstała dodatnia wartość firmy w wysokości 21 tys. zł.

### 5.11. Zapasy

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Surowce	147	410
Produkcja w toku	3 632	3 008
Towary	714	158
Wyroby gotowe	4 217	2 370
Razem	8 710	5 946

Grupa nie stwierdziła trwałej utraty wartości w zakresie tej pozycji, wymagającej objęcia jej wartości odpisem aktualizującym w roku 2016 i 2015. W związku z tym odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 30.09.2016 oraz 30.09.2015 nie występują.

Ze względu na konieczność stałej obsługi serwisowej, wynikający z zawartych długoletnich kontraktów handlowych, jednostka jest zobowiązana do utrzymywania określonych stanów magazynowych części zamiennych, dostępnych natychmiast.

### 5.12. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Należności z tytułu dostaw i usług	16 463	13 324
Rezerwa na należności zagrożone	477	225
Inne należności	712	1 828
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	5 639
Razem	17 652	21 016

### 5.12.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług wynosi 45 dni. Spółka tworzy rezerwy w pełni pokrywające należności przeterminowane o ponad 360 dni, jeżeli należności są nieściągalne. Na należności wątpliwe tworzy się rezerwy w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży towarów na podstawie doświadczeń z przeszłości oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów.

Powyżej przedstawione salda należności z tytułu dostaw i usług, zawierają należności (patrz poniższa analiza wiekowa), które są przeterminowane na koniec okresu sprawozdawczego i na które Spółka nie utworzyła rezerw, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia, w związku z czym nadal uznaje się je za ściągalne.

Analiza wiekowa należności przeterminowanych, ale nieobjętych odpisem z tytułu utraty wartości:

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
0-90 dni	3 003	546
91-180 dni	314	67
181-360	111	650
powyżej 360 dni	626	1 576
Razem	4 054	2 839

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość:

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość powyżej 360 dni:		
powyżej 360 dni	-	-
Razem należności	-	-
Średni wiek (przeterminowanie) należności (dni)	37	39

Zmiany stanu rezerw na należności zagrożone:

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Stan na początek okresu sprawozdawczego	342	276
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	193	-
Kwoty odpisane jako nieściągalne	-	-
Kwoty odzyskane w ciągu roku	- 58	- 51
Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-
Odwrócenie dyskonta	-	-
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	477	225



### 5.13. Umowy długoterminowe

Należności z tytułu kontraktów budowlanych i podobne oraz Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych i podobnych dotyczą kontraktów długoterminowych związanych z usługami informatyczno-projektowymi, realizowanymi w okresie dłuższym niż jeden rok, których istotność z punktu widzenia rzetelnego i jasnego obrazu spółki jest istotna.

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego	2 663	2 978
Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego dotyczące poprzednich okresów sprawozdawczych	324	198
	2 987	3 176
Ujęte w sprawozdaniu finansowym jako kwoty należne:	9 515	6 329
Od klientów w ramach umów długoterminowych	9 974	6 474
Na rzecz klientów w ramach umów długoterminowych	459	145
	10 433	6 619

### 5.14. Kapitał akcyjny

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Kapitał podstawowy	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	38 412	38 412
	42 119	42 119
Kapitał akcyjny składa się z:		
3 981 830 szt. akcji imiennych serii A (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	1 195	1 195
2 569 480 szt. akcji na okaziciela serii B (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	771	771
700 935 akcji na okaziciela serii C (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	210	210
40 000 szt. akcji na okaziciela serii D (bez zmian na 31.12.2012; zero szt. na 1.1.2012)	12	12
1 827 591 szt. akcji na okaziciela serii E	548	548
165 594 szt. akcji na okaziciela serii F	50	50
622 699 szt. akcji na okaziciela serii G	187	187
467 025 szt. akcji na okaziciela serii H	140	140
820 687 szt. akcji na okaziciela serii I	246	246
409 563 szt. akcji na okaziciela serii J	123	123
750 000 szt. praw akcji na okaziciela serii K	225	-
	3 707	3 482

## 5.14.1. Akcje zwykłe mające pełne pokrycie w kapitale (liczba akcji w tys.)

	Liczba akcji	Kapitał podstawowy
Stan na 31 grudnia 2015 r.	12 356	3 707
Zwiększenia / zmniejszenia	-	-
Stan na 30 września 2016 r.	12 356	3 707

Wszystkie akcje są w pełni pokryte i posiadają prawo do dywidendy. Akcje serii od B do K to akcje zwykłe, równoważne pojedynczemu głosowi na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu. Na każdą akcję serii A przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Spółka nie posiada akcji własnych.

## 5.14.2. Akcje zwykłe mające częściowe pokrycie w kapitale - nie dotyczy.

## 5.14.3. Zamienne akcje preferencyjne - nie dotyczy.

## 5.14.4. Opcje na akcje przyznane w ramach planów pracowniczych opcji na akcje.

W sprawozdawczym okresie, tj. 01/01/2016-30/09/2016 nie zostały przydzielone opcje na akcje. Według stanu na dzień 30/09/2016 w Spółce nie występują opcje na akcje przyznane w ramach planów pracowniczych opcji na akcje.

## 5.15. Zyski zatrzymane i dywidendy

	Stan na koniec okresu 30/09/2016	Stan na koniec okresu 30/09/2015
Zyski zatrzymane	28 274	23 481

	Stan na koniec okresu 30/09/2016	Stan na koniec okresu 30/09/2015
Stan na początek okresu sprawozdawczego	25 016	18 443
Zysk netto przypadający właścicielom jednostki dominującej	3 258	5 038
Zysk netto przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-
Pozostałe całkowite dochody wynikające z przeszacowania zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych (netto)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-
Odkup akcji	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-
Przeniesienie z kapitału z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
Koszty emisji akcji	-	-
Wykorzystanie rezerwy w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-
Inne	-	-
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	28 274	23 481

W 2016 roku i 2015 roku spółki z Grupy nie wypłaciły dywidend.

W odniesieniu do bieżącego roku cały wypracowany zysk przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

Zgodnie z art. Art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega Grupa na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału akcyjnego.

## 5.16. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Niezabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego:		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Weksle	-	-
Pożyczki	22	-
Instrumenty pochodne nie przeznaczone do obrotu niewyznaczone jako zabezpieczenia (i)		-
	22	-
Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego:		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Kredyty bankowe	-	-
Pożyczki od pozostałych jednostek	-	-
Transfer należności	-	-
	-	-
	22	-
Zobowiązania krótkoterminowe	22	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-
	22	-

### 5.16.1. Podsumowanie umów

(i) W 2015 roku Grupa zawarła z kluczowymi menedżerami umowy pochodnego instrumentu finansowego w ramach programu motywacyjnego przyjętego dla Grupy Kapitałowej Ailleron SA., bazujące na realizacji EBITDA za rok 2015. Wynik na działalności operacyjnej za 2015 został obciążony pełną wartością tych umów. Na dzień 30.09.2016 saldo nie rozliczonych instrumentów finansowych wyniosło 0 zł. Wszystkie instrumenty zostały zrealizowane i wypłacone do końca III kw. 2016.

Ujawniona pożyczka w wysokości 22 tys. zł jest pożyczką udzieloną Spółce Software Mind Sp. z o.o. przez Spółkę Ailleron w okresie nie sprawowania nad nią kontroli.

## 5.16.2. Naruszenie postanowień umów - nie występuje

## 5.17. Zobowiązania z tytułu obligacji i umów leasingu

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Umowy gwarancji finansowych	-	-
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenia, wykazywane w wartości godziwej	-	-
Zobowiązania finansowe wykazane w WGPW:		
Niepochodne zobowiązania finansowe wyceniane początkowo w WGPW	-	-
Instrumenty pochodne przeznaczone do obrotu niewyznaczone jako zabezpieczenia	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 598	1 251
Wyemitowane obligacje (i)	-	17 030
	1 598	18 281
Pozostałe zobowiązania (płatność warunkowa)	-	-
<b>SUMA</b>	<b>1 598</b>	<b>18 281</b>

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Zobowiązania krótkoterminowe	764	1 725
Zobowiązania długoterminowe	834	16 556
	1 598	18 281

- (i) Dnia 25 maja 2016 Spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego na kwotę 15 000 tys. zł z Raiffeisen Bank Polska SA (ESPI nr 10/2016). Celem kredytu było refinansowanie obligacji serii A o wartości nominalnej 15 000 tys. zł. W dniu 20 czerwca 2016 Spółka wykupiła przedterminowo w całości obligacje serii A (ESPI nr 14/2016). Na 30.09.2016 po stronie zobowiązań ujęto wycenę zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego w kwocie 15 161 tys. zł. Wycena bazuje na skorygowanej cenie nabycia, powiększonej dodatkowo o rezerwę odzwierciedlającą ryzyko zmiany stóp procentowych i opłat na Bankowy Fundusz Gwarancyjny. Tenor kredytu wynosi 5 lat. Obligacje są oprocentowane w wysokości stopy bazowej równej stawce WIBOR 3M, powiększonej o marżę na poziomie: 2,50%.

## 5.18. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Zabezpieczone – wycenione wg. skorygowanej ceny nabycia		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Kredyty bankowe	15 161	-
Pożyczki od pozostałych jednostek	-	-
Transfer należności	-	-
	15 161	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 427	-
Zobowiązania długoterminowe	11 734	-
Razem	15 161	-

## 5.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/09/2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 911	2 541
Płatności realizowane na bazie akcji, rozliczane w formie środków pieniężnych	-	-
Inne	-	-
	4 911	2 541

## 5.20. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Pozostałe zobowiązania długoterminowe - razem	10 481	10 798
w tym:		
Część umowy wykazana jako zobowiązanie długoterminowe w pozycji "pozostałe zobowiązania długoterminowe"	9 557	10 798
Dotacja do projektu unijnego SETA do rozliczenia w kolejnych latach	924	-

### 5.20.1. Warunki leasingu

Pozycja bilansowa wykazywana jako leasing operacyjny dotyczy długoterminowego najmu siedzib Grupy oraz jej biur. Spółka nie ma możliwości zakupu składników majątku objętych umową po jej wygaśnięciu.

Wartość umowy najmu budynku przy ul. Życzkowskiego została wyceniona i wykazana w bilansie zgodnie z MSSF dotyczącym prezentacji umów zawartych na prawach leasingu. Pozycję tę podzielono na część płatną w okresie do roku od dnia bilansowego oraz kwoty powyżej roku. Umowa została zawarta na okres 5 lat, dlatego też zobowiązania powyżej roku wykazano w pozycji "Pozostałe zobowiązania długoterminowe".

Łączna wartość umowy wynosi 11 598 tys. zł z czego 2 041 tys. zł wykazano w pozycji pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.

## 5.21. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Szczegółowe informacje o transakcjach między Spółką a pozostałymi stronami powiązanymi przedstawiono poniżej.

### 5.21.1. Transakcje handlowe - jednostki zależne

W roku obrotowym jednostki należące do Spółki dominującej zawarły następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi :

SPRZEDAŻ USŁUG		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
1. Software Mind S.A.	6 158	2 652
2. Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	1 960	-
3. Software Mind Sp. z o.o.	97	-
	8 118	2 652

SPRZEDAŻ ŚRODKÓW TRWAŁYCH		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
1. Software Mind S.A.	-	263
	-	263

ZAKUP USŁUG		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
1. Software Mind S.A.	1 013	167
2. Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	16	152
	1 029	319

## ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
1. Software Mind S.A.	-	109
	-	109

## KWOTY NALEŻNE OD STRON POWIĄZANYCH

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
1. Software Mind S.A.	-	653
2. Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	3 209	-
3. Software Mind Sp. z o.o.	120	-
	3 329	653

## KWOTY DO ZAPŁATY NA RZECZ STRON POWIĄZANYCH

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
1. Software Mind S.A.	-	158
2. Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	-	18
3. Software Mind Sp. z o.o.	-	-
	-	176

## 5.21.2. Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym - jednostki zależne

POŻYCZKI UDZIELONE JEDNOSTKI ZALEŻNE	PODMIOTOM POWIĄZANYM	-
	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Pożyczki dla Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.	50	50
Pożyczki dla Software Mind Sp. z o.o.	22	22
	72	72

Spółka udzieliła pożyczek o oprocentowaniu porównywalnym ze średnim oprocentowaniem kredytów komercyjnych.

## 5.21.3. Pożyczki od jednostek powiązanych - jednostki zależne

POŻYCZKI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - JEDNOSTKI ZALEŻNE	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Pożyczki od Software Mind S.A.	-	1 600
Odsetki od pożyczki od Software Mind S.A.	-	-
	-	1 600

Spółka otrzymała pożyczkę o oprocentowaniu porównywalnym ze średnim oprocentowaniem kredytów komercyjnych.

#### 5.21.4. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Zarząd Spółki	1 292	593
Rada Nadzorcza	10	5

#### 5.21.5. Transakcje z podmiotami, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin.

Część kadry kierowniczej oraz członkowie ich rodzin zajmują w innych podmiotach stanowiska, które umożliwiają im kontrolę lub wywieranie znacznego wpływu na politykę finansową i operacyjną tych podmiotów (powiązania osobowe).

Powiązania osobowe przedstawiono poniżej:

- Rafał Styczeń, Członek Zarządu Spółki od 20 sierpnia 2013 r., a od 27 sierpnia 2014 r. Prezes Zarządu Spółki, prezes Zarządu Software Mind S.A. do dnia wykreślenia spółki z KRS, prezes Zarządu IIF S.A., Członek Zarządu IIF Ventures B.V., Prezes Zarządu Upside Systems Sp. z o.o. (obecnie Software Mind Sp. z o.o.) do dnia 23.08.2016.
- Tomasz Kiser, od 2011 r. Członek Zarządu Spółki, od 4 marca 2014 r. Wiceprezes Zarządu Spółki, wiceprezes zarządu Software Mind S.A. do dnia wykreślenia spółki z KRS,
- Grzegorz Młynarczyk, Wiceprezes Zarządu Spółki od 27 sierpnia 2014 r., Wiceprezes Zarządu Software Mind S.A. do dnia wykreślenia spółki z KRS,
- Radosław Stachowiak, Wiceprezes Zarządu Spółki od 22 lutego 2016 r., Prezes Zarządu Software Mind Sp. z o.o. (poprzednio Upside Systems Sp. z o.o.) od 23.08.2016; właściciel "Poziomka" Radosław Stachowiak,
- Bartłomiej Stoiński, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 1 kwietnia 2011 r.,
- Jarosław Czarnik, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 15 kwietnia 2014 r.,
- Artur Olender, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 15 kwietnia 2014 r.,
- Jan Styczeń, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 15 kwietnia 2014 r.,
- Dariusz Korzycki, Członek Rady Nadzorczej Spółki od 10 marca 2015 r.,
- IIF S.A., jednostka bezpośrednio dominująca nad Spółką od 2 listopada 2011 r.,
- IIF Ventures B.V., jednostka bezpośrednio dominująca nad Spółką od 2 listopada 2011 r.,



- RMS Ventures LLC, jednostka dominująca nad IIF SA (udział w kapitale zakładowym w wysokości 95%) i pośrednio, poprzez IIF SA, nad Spółką, kontrolowana przez Rafała Stycznia, który posiada 100% udziałów w RMS Ventures LLC,
- Software Mind S.A., od 16 kwietnia 2014 r. do dnia 1 sierpnia 2016, tj. wykreślenia spółki z KRS, spółka zależna, w której Spółka posiadała 100% akcji,
- Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o., spółka zależna, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,
- Toba Consulting Sp. z o.o. – spółka, której członkiem zarządu do 27 grudnia 2010 r. był Tomasz Kiser, posiadający również do połowy 2013 r. 50% udziałów w jej kapitale zakładowym, a której członkiem zarządu od 2011 r. jest Aleksandra Kiser, żona Tomasza Kisera, która od połowy 2013 r. posiada 50% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki,
- Big Blue Studio Projektowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – spółka, której komandytariuszem jest Tomasz Kiser, a komplementariuszem jest Big Blue Studio Projektowe Sp. z o.o., w której 50% udziałów w kapitale zakładowym należy do Tomasz Kisera, a pozostała część do Aleksandry Kiser, żony Tomasz Kisera, będącej także jedną z dwóch członkiń zarządu Big Blue Studio Projektowe Sp. z o.o.
- meble.pl SA, podmiot zależny od Jarosława Czarnika oraz podmiot powiązany z IIF SA,
- Addventure Sp. z o.o., podmiot powiązany z Arturem Olendrem,
- Kancelaria radcy prawnego Bartłomiej Stoiński, podmiot powiązany z Bartłomiejem Stoińskim,
- ANT BAG Sp. z o.o., podmiot powiązany z Anną Styczeń, małżonką Rafała Stycznia,
- Software Mind Sp. z o.o. (wcześniej Upside Systems Sp. z o.o.), spółka zależna, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,

W okresie sprawozdawczym jednostki należące do Grupy zawarły następujące transakcje handlowe z podmiotami, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ według stanu na dzień 30/09/2016:

SPRZEDAŻ USŁUG I RZECZY		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
IIF S.A.	4	4
IGROW Sp. z o.o. Sp. k. (do 2015-10-07)	-	3
	4	7

ZAKUP USŁUG I RZECZY		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
B&B Ventures Sp. z o.o. Sp. komandytowa (do 2015-03-10)	11	8
Toba Consulting Sp. z o.o.	-	82
IIF S.A.	-	61
Skalczyński Nagrodzki sc (do 2015-04-28)	-	108
Dazi Management Sp. z o.o. (do 2015-03-10)	-	13
Addventure Sp. z o.o.	-	153
Kancelaria radcy prawnego Bartłomiej Stoiński	9	15
Jan Wójcik TIX (do 2015-10-15)	-	94
Meble. PL S.A.	29	457
IGROW Sp. z o.o. Sp. k. (do 2015-10-07)	-	2 067
	49	3 058

KWOTY NALEŻNE OD STRON POWIĄZANYCH		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
IIF SA	-	5
Dazi Management Sp. (do 2015-03-10)	-	4
	-	9

KWOTY DO ZAPŁATY NA RZECZ STRON POWIĄZANYCH		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
IIF SA	1	1
Skalczyński Nagrodzki sc (do 2015-04-28)	-	125
HKK Biegli Rewidenci Sp. z o.o. Sp.K.	3	-
	4	126

5.21.6. Pożyczki od jednostek, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - nie dotyczy

5.21.7. Pożyczki udzielone jednostkom, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - w roku obrachunkowym - nie dotyczy

5.21.8. Pożyczki udzielone jednostkom, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - stan na koniec okresu

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Software Mind Sp. z o.o. (dawniej Upside Systems Sp. z o. o.)	-	22
	-	22

5.21.9. Pozostałe transakcje z jednostkami, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - nie dotyczy

## 5.22. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

	Okres zakończony 30/09/2016	Okres zakończony 30/09/2015
Zobowiązania warunkowe ogółem:	5 500	2 897
wobec jednostek powiązanych	-	-
wobec pozostałych jednostek	5 500	2 897
- kary umowne z tyt. realizacji umowy	200	200
- gwarancja prawidłowego wykonania umowy	4 428	1 885
- gwarancja z tytułu umów najmu	872	812

## 5.23. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, poza przedstawionymi w niniejszym raporcie.

## 5.24. Zatwierdzenie sprawozdania

Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 14.11.2016 r.

<i>Rafał Styczeń</i>	<i>Tomasz Kiser</i>	<i>Grzegorz Młynarczyk</i>	<i>Radostaw Stachowiak</i>
<i>Prezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Wiceprezes Zarządu</i>

Sporządzający sprawozdanie:

*Daria Ślęzak*

*Główny Księgowy*

### III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

#### 1. STRUKTURA I ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ

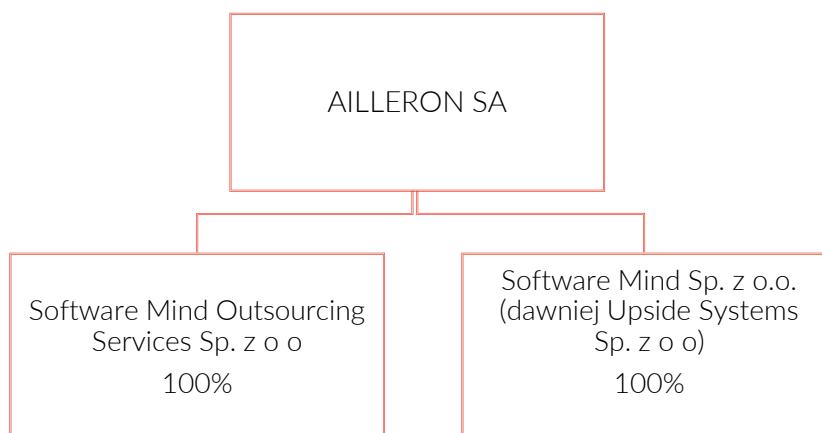
Grupa kapitałowa Ailleron SA (zwana dalej „Grupą kapitałową”, „Grupą”), w której Spółką dominującą jest Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Polska), ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20 (zwana dalej „Ailleron”, „Spółką dominującą”, „Spółką”).

Spółka dominująca powstała w wyniku przekształcenia Wind Mobile Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Przekształcenie nastąpiło na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Wind Mobile Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, z dnia 1 kwietnia 2011 roku. (Akt notarialny z dnia 01.04.2011 roku, Rep. A nr 4091/2011, notariusz Tomasz Zięcina z Kancelarii Notarialnej w Krakowie, ul. Kordylewskiego nr 7). Wyżej wymienioną uchwałą przyjęto brzmienie statutu Spółki. Postanowieniem z dnia 19 maja 2011 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował przekształcenie. Wpis Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000385276 został dokonany w dniu 23 maja 2011 roku.

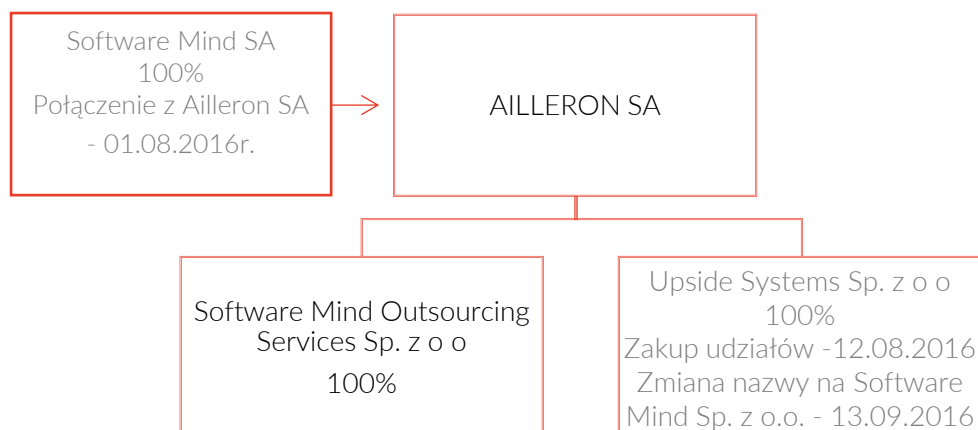
W skład Grupy Kapitałowej Ailleron SA na dzień 30 września 2016 roku wchodziły:

- Ailleron SA - podmiot dominujący,
- Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. - spółka zależna,
- Software Mind Sp. z o.o. (dawniej Upside Systems Sp. z o.o.) - spółka zależna.

#### STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA NA DZIEŃ 30.09.2016R.



## ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZAISTNIAŁE W Q3 2016



### Połączenie Software Mind SA z Ailleron SA

W dniu 1 sierpnia 2016 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał rejestracji połączenia spółki:

Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, pod adresem przy ul. Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000385276, NIP: 9452091626, REGON: 120532280 ("Spółka Przejmująca"),

ze spółką :

Software Mind Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, pod adresem przy ul. Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000300409, NIP: 9452012822, REGON: 356810329 ("Spółka Przejmowana")

Połączenie Ailleron z Software Mind nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 w zw. z art. 515 § 1 i art. 516 § 6 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku Software Mind na Ailleron bez podwyższania kapitału zakładowego Ailleron oraz bez wymiany akcji Software Mind na akcje Ailleron.

W dniu 20 maja 2016 roku Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana uzgodniły i przyjęły Plan Połączenia.

Walne Zgromadzenie Ailleron SA podjęło uchwałę o połączeniu w dniu 27 czerwca 2016 r.

Połączenie stanowi naturalną konsekwencję akwizycji Software Mind zrealizowanej przez Ailleron w roku 2014 (o czym Spółka informowała raportem bieżącym EBI nr 19/2014 w dniu

23.04.2014r.) i jest formalnym usankcjonowaniem jednolitej polityki w zakresie zarządzania i rozwoju strategicznego obu spółek.

W wyniku Połączenia spółka Software Mind została rozwiązana bez przeprowadzania likwidacji i w dniu wykreślenia z rejestru sądowego tj. 12 sierpnia 2016 r. przestała istnieć, a to na podstawie art. 493 § 1 k.s.h.

#### Zakup udziałów w Upside Systems Sp. z o.o. (obecnie Software Mind Sp. z o.o.)

W dniu 12 sierpnia 2016 r. Ailleron SA nabyła 2 244 sztuki udziałów w Upside Systems Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, KRS: 0000411748, stanowiące 100% kapitału zakładowego przejętego podmiotu.

Udziały zakupiono od czterech udziałowców, z tego trzech udziałowców stanowi podmioty powiązane: IIF SA z siedzibą w Krakowie oraz RMS Ventures LLC z siedzibą Dover – podmioty powiązane z Rafałem Stycznem – Prezesem Zarządu oraz Bartłomiej Stoiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej. Cena jednostkowa nabycia udziałów jest równa dla wszystkich zawartych transakcji i wynosi 1 zł za 1 udział. Łączna cena za wszystkie 2 244 udziały wyniosła 2 244 zł.

Celem transakcji jest zoptymalizowanie struktury Grupy Ailleron z punktu widzenia prowadzenia i rozwoju działalności outsourcingowej IT dla klientów zagranicznych, w szczególności z rynków USA i Europy Zachodniej.

Upside Systems Sp. z o.o. w dwóch ostatnich latach obrotowych nie prowadziła działalności operacyjnej – przychody ze sprzedaży za rok 2014 i 2015 wyniosły 0 zł. Kapitał zakładowy przejętego podmiotu wynosi 112 200 zł a suma bilansowa na 31.12.2015 r. wyniosła 6 735 zł. Podmiot w roku 2015 zanotował stratę na poziomie 7 885 zł. Saldo zobowiązań na 31.12.2015 r. wynosi 24 931 zł, z tego kwota 21 936 zł stanowi zobowiązanie do Spółki.

Na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników Upside Systems Sp. z o.o. z dnia 23.08.2016 roku zmieniona została nazwa Upside Systems na Software Mind i od dnia wpisu do KRS tj. 13.09.2016 roku nowa nazwa firmy brzmi Software Mind Sp. z o.o.

W dniu 23.08.2016 dokonano również zmiany w zarządzie tej spółki zależnej – funkcję Prezesa zarządu Software Mind Sp. z o.o., którą do tej pory pełnił Rafał Styczeń powierzono Radosławowi Stachowiakowi. Radosław Stachowiak pełni również funkcje zarządcze w Ailleron SA na stanowisku Wiceprezesa Zarządu.

PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ AILLERON SA NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA		
Nazwa firmy	Ailleron	
Forma prawna	Spółka Akcyjna	
Siedziba	Kraków	
Adres	ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków	
KRS	0000385276	
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
NIP	9452091626	
Regon	120532280	
Wysokość kapitału zakładowego	3 706 651,20 zł	
Strona www	www.ailleron.com	
Email	info@ailleron.com	
Zarząd	Rafał Styczeń Tomasz Kiser Grzegorz Młynarczyk Radosław Stachowiak	- Prezes Zarządu - Wiceprezes Zarządu - Wiceprezes Zarządu - Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Bartłomiej Stoiński Dariusz Korzycki Artur Olender Jan Styczeń Jarosław Czarnik	- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej

PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP. Z O.O. NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA	
Nazwa firmy	Software Mind Outsourcing Services (dawniej Open Ringback - z dniem 13 maja 2015r. nastąpiła zmiana nazwy na Software Mind Outsourcing Services)
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków
KRS	0000349565
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	9452139020
REGON	121168964
Wysokość kapitału zakładowego	5 000,00 zł
Strona www	www.ailleron.com
Email	info@ailleron.com
Zarząd	Karina Porębska - Prezes Zarządu



PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ SOFTWARE MIND SP. Z O.O ( DAWNIEJ UPSIDE SYSTEMS SP. Z O.O.) NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Firma	Software Mind Sp. z o.o. ( dawniej Upside Systems Sp. z o.o.)
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków
KRS	0000411748
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	6762453507
REGON	122511878
Wysokość kapitału zakładowego	112 200,00 zł
Strona www	www.ailleron.com
Email	info@ailleron.com
Zarząd	Radosław Stachowiak - Prezes Zarządu

## ZASOBY LUDZKIE

ZASOBY LUDZKIE W GRUPIE AILLERON NA 30.09.2016 R.  
(W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY)

Wyszczególnienie	Grupa Kapitałowa	Ailleron SA	Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	Software Mind Sp. Z o.o. (dawniej Upside Systems Sp. z o.o.)
Liczba pracowników	186,35	185,60	0,75	-

## INFORMACJA O KONSOLIDACJI

Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą konsolidacji pełnej. Sprawozdanie obejmuje:

- dane finansowe jednostki dominującej – Ailleron SA,
- 100% danych finansowych jednostki zależnej–Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.,
- 100% danych finansowych jednostki zależnej Software Mind Spółka z o.o. (dawniej Upside Systems Sp. z o.o.),
- 100% danych finansowych Software Mind S.A. do dnia połączenia.

W dniu 1 sierpnia nastąpiło połączenie spółki zależnej Software Mind SA ze spółką Ailleron S.A co nie wpłynęło na sprawowanie kontroli nad dotychczasowymi aktywami oraz zyskami w/w spółki a w związku z czym prezentacja dotychczasowej wartości firmy oraz pozostałych pozycji pozostaje bez zmian. Spółka konsoliduje te dane do dnia 1 sierpnia 2016 roku

W odniesieniu do podmiotu zależnego Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o., Spółka konsoliduje ten podmiot od Q4/2015, w związku z zawarciem przez niego istotnej umowy na rzecz BU Telco. Wcześniej, z uwagi na nieistotny charakter danych finansowych tego podmiotu, wyłączała je z procesu konsolidacji.

W odniesieniu do podmiotu zależnego Software Mind Sp. z o.o. Spółka konsoliduje ten podmiot od Q3 2016 w związku z przejściem nad nim kontroli w postaci zakupu 100% udziałów. Spółka uznaje iż wpływ na wynik skonsolidowany wyników tej spółki w przyszłości będzie znaczący ze względu na zawarte przez ten podmiot umowy zagraniczne na rzecz BU APPS.

## 2. WŁADZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

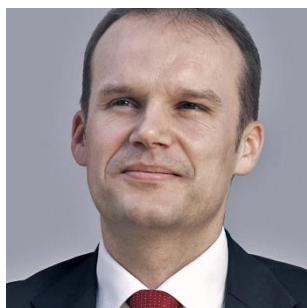
### ZARZĄD



**Rafał Styczeń (Prezes Zarządu)** Prezes Zarządu i główny akcjonariusz Ailleron SA, powstałej z połączenia dwóch inwestycji IIF - Wind Mobile (2009) i Software Mind (2006). Przedsiębiorca i inwestor w spółkach nowych technologii. Rozwinął i założył osiem rozpoznawalnych spółek technologicznych, zatrudniających ponad 5 tys. ludzi i osiągających przychody przekraczające 1.5 mld zł. Absolwent AGH, SGH oraz GSB na Stanford University. Współzałożyciel Comarch (1994), gdzie piastował stanowiska Pierwszego Wiceprezesa oraz Prezesa Zarządu (1993-2000), odpowiedzialny za rozwój sektora telekomunikacyjnego, ekspansję międzynarodową oraz IPO spółki. Założyciel i główny akcjonariusz Internet Investment Fund SA (1999), pierwszego funduszu VC w Polsce, inwestującego m.in. w Comarch, BillBird, meble.pl, Wind Mobile, Software Mind i Power Media. Założyciel i Prezes Zarządu BillBird (2000-2004), operatora sieci MojeRachunki, technologii umożliwiającej elektroniczne opłacanie rachunków. Lider rynku sprzedany do Gtech Corporation.



**Tomasz Kiser (Wiceprezes Zarządu, General Manager BU Telco)** Od 2008 roku odpowiada za sektor telekomunikacyjny, w zakres którego wchodzi zarządzanie usługami mobilnymi, infrastruktura telekomunikacyjna, outsourcing oraz mobilna reklama. Autor re-launchingu usługi Halo Granie w Orange (rozwój platformy z 70 tysięcy do ponad 1 miliona użytkowników w półtora roku), wzrostu o 40% przychodów w Wind Mobile w latach 2009-2010 oraz opracowanie i wdrożenia rozwiązania One Ringback. Od 1997 roku związany z marketingiem i usługami dla biznesu, a od 2001 roku także branżą telekomunikacyjną. W latach 1998-2002 kierował sprzedażą w Business Consulting, a od 2003 roku odpowiadał za marketing Wind Telecom SA, by następnie przejąć stery spółki Eurokom Sp. z o.o., specjalizującej się w zarządzaniu usługami mobilnymi i głosowymi.



**Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu, General Manager Business Unit iLumio)** Wiceprezes i akcjonariusz Ailleron SA. Autor i realizator strategii rozwoju firmy. Skupia się na wdrażaniu innowacyjnych technologii i rozwiązań biznesowych, aby skutecznie konkurować na rynkach globalnych. Odpowiedzialny m.in. za budowanie oferty produktowej i usługowej w obszarze finansowym i hospitality. Od 1996 roku związany z branżą informatyczną. Posiada bogatą wiedzę w dziedzinie nowych technologii oraz zarządzania złożonymi przedsięwzięciami technologicznymi. Doświadczenie zdobywał w Motoroli i CERN, gdzie zajmował się badaniami naukowymi, zarządzaniem projektami informatycznymi, definiowaniem metodyk zapewnienia jakości produktów informatycznych oraz poprawą procesów produkcyjnych.



**Radosław Stachowiak (Wiceprezes Zarządu, General Manager BU Application Services)** Od 2005 roku pełni funkcję Dyrektora Zarządzającego BU Application Services. Odpowiada za sprzedaż usług IT, outsourcing i professional services na rynki międzynarodowe, w tym USA i Europę Zachodnią. W styczniu 2016 roku objął rolę General Managera Ailleron, będąc Członkiem Zarządu (od 2014). W latach 2007 - 2013 odpowiadał za sprzedaż w sektorze telekomunikacyjnym, który z sukcesem zbudował do poziomu 40% przychodów spółki.

Swoje doświadczenie zawodowe buduje od połowy lat 90-tych, koncentrując się na tworzeniu oprogramowania korporacyjnego dla sektora telekomunikacyjnego i finansowego. Specjalizuje się w informatycznych systemach zabezpieczeń, kryptografii oraz efektywnym wykorzystaniu rozwiązań open-source w zastosowaniach komercyjnych. W 2000 roku ukończył z wyróżnieniem Informatykę na Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie. ,

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd Ailleron SA jest czteroosobowy.

Dnia 22 lutego 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 19 ust. 1 lit. p) w zw. z §20[1] ust. 10 Statutu Spółki, w wykonaniu wniosku akcjonariusza IIF SA z siedzibą w Krakowie, powołała w skład Zarządu Spółki Pana Radosława Stachowiaka, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu, ze skutkiem na dzień 22 lutego 2016r .

Obecny Zarząd został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu odbytym w dniu 7 czerwca 2016 r. w Krakowie.

Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, kadencja Zarządu trwa jeden rok.

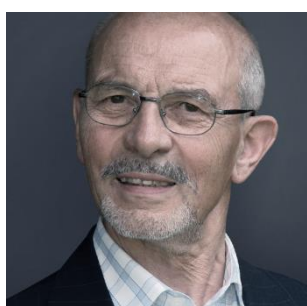
## RADA NADZORCZA



**Bartłomiej Stoiński (Przewodniczący Rady Nadzorczej)** jest głównym współnikiem Kancelarii prawniczej Stoiński Świerczyński oraz radcą prawnym Grupy IIF. Od września 2007 roku pełni funkcję sekretarza Rady Nadzorczej IIF SA. Doświadczony radca prawny, specjalizuje się w prawie handlowym, prawie zamówień publicznych i prawie pracy. Jest też członkiem Polsko Niemieckiego Stowarzyszenia Prawników. Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach oraz Wydziału Prawa Uniwersytetu Ruhr w Bochum.



**Dariusz Korzycki (Członek Rady Nadzorczej)** jest współnikiem firmy audytorskiej HKK Biegli Rewidenci Sp. z o.o., Sp. k., byłym rewidentem wpisanym do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 9341. Jest audytorem z wieloletnim stażem w zakresie rewizji finansowej oraz innych usług związanych z wykonywaniem ekspertyz, opinii ekonomiczno-finansowych oraz doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w dostosowywaniu funkcjonujących w firmach systemów finansowo-księgowych do potrzeb informacji zarządczej. Absolwent Wydziału Maszyn Górniczych i Hutniczych Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie.



**Jan Styczeń (Członek Rady Nadzorczej)** jest absolwentem Uniwersytetu Jagiellońskiego (1957 r.), doktorem habilitowanym z zakresu fizyki jądrowej (1978 r.) a od 1988 roku ma tytuł profesora. Od 1986 roku jest kierownikiem oddziału Instytutu Fizyki Jądrowej PAN w Krakowie. Doświadczenie zawodowe zdobywał m.in. w: Institut National de Physique Nucleaire et Physique de Particules, Instytut Fizyki Jądrowej PAN, Państwowa Agencja Atomistyki, Ośrodek badań GANIL, Komitet Eksperymentów przy akceleratorze VIVITRON w IReS. Od 2002 roku pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej IIF SA. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Jan Styczeń jest ojcem Rafała Styczenia – Prezesa Zarządu Ailleron SA.



**Artur Olender (Członek Rady Nadzorczej)** jest partnerem w firmie Addventure. Do września 2008 był Prezesem Zarządu Domu Maklerskiego PENETRATOR S.A. oraz Agencji Informacyjnej PENETRATOR Sp. z o.o. Obecnie Przewodniczący Rady Nadzorczej firm: INTERSPORT POLSKA S.A., SOTIS Sp. z o.o., OTC S.A. Był doradcą Ministra Przekształceń Własnościowych przy prywatyzacji ISKRA S.A., Ministra Skarbu przy prywatyzacji największego polskiego wydawnictwa – Wydawnictw Szkolnych i Pedagogicznych S.A. oraz największego polskiego producenta alkoholi – POLMOS Białystok S.A. Brał udział w realizacji kilkudziesięciu projektów pozyskania kapitału na rynku prywatnym i giełdowym. Wprowadzał na giełdę m.in. MOSTOSTAL WARSZAWA, ODLEWNIE POLSKIE, POLIGRAFIE, WSiP, POLMOS BIAŁYSTOK, INTERSPORT, K2, INTELIWISE i CYFROWY POLSAT. Doradzał WIRTUALNEJ

POLSCE w pozyskaniu kapitału na rynku prywatnym od INTEL oraz PROKOM. Studiował na Akademii Górniczo-Hutniczej (Wydział Elektroniki i Automatyki) oraz w London Business School. Posiada licencję maklera papierów wartościowych (nr 13) oraz licencje wydane przez London International Financial Futures Exchange, International Petroleum Exchange i London Clearing House.



**Jarosław Czarnik (Członek Rady Nadzorczej)** jest przedsiębiorcą z kilkunastoletnim doświadczeniem. Jest inicjatorem i pomysłodawcą profesjonalnego portalu i serwisu internetowego dla branży meblarskiej - meble.pl. Od 2009 roku jest Prezesem firmy Meble.pl SA, której jednym z akcjonariuszy jest IIF SA. Odpowiedzialny za stworzenie i rozwój platformy handlowej sprzedaży mebli, materiałów i akcesoriów meblowych. Dzięki jego zaangażowaniu meble.pl osiągnęły pozycję lidera w branży. Obecnie meble.pl to największe internetowe centrum informacji, handlu i produkcji sektora meblowego e-commerce w branży meblarskiej w Polsce. Miesięczna liczba klientów osiąga ponad pół miliona, pasaż handlowy grupuje 150 sklepów e-commerce oraz 70.000 produktów. Grupa generuje sprzedaż 45 mln zł z potencjałem wzrostu 50% rocznie. Oprócz pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Meble.pl SA Pan Jarosław Czarnik zasiada w organach zarządczych spółek Czarnik Sp. z o.o. i MC Sp. z o.o. Posiada wykształcenie ekonomiczne, jest absolwentem Wyższej Szkoły Zarządzania w Rzeszowie.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Rada Nadzorcza Spółki liczy 5 osób.

Obecna Rada Nadzorcza Spółki została powołana w dniu 15 kwietnia 2014 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

Zgodnie z § 17 Statutu Spółki, Kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą z dnia 6 maja 2015 r. powierzyło Radzie Nadzorczej zadania komitetu audytu.

Komitet Audytu działa w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w szczególności Regulamin Rady Nadzorczej oraz Ustawę z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- monitorowanie działalności finansowej Spółki i Grupy;
- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- monitorowanie wykonania czynności rewizji finansowej,
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

### 3. WŁADZE SPÓŁEK ZALEŻNYCH

#### o SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP. Z O.O.

##### ZARZĄD SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP. Z O.O.

Karina Porębska

- Prezes Zarządu



Karina Porębska (Prezes Zarządu, General Manager BU Finance w Ailleron SA) - Autorka strategii rozwoju BU Finance. Realizuje projekty dla banków, firm ubezpieczeniowych oraz leasingowych. Współpracę w Ailleron, wówczas Software Mind, rozpoczęła w roku 2007, biorąc odpowiedzialność za stworzenie struktury sprzedażowej dla sektora bankowego. W kolejnych latach tworzyła ofertę produktową w zakresie rozwiązań dla bankowości oraz koordynowała działania biznesowe i współpracę z klientami sektora finansowego. Od ponad 20 lat związana z rynkiem finansowym. Zarządzała Departamentem Rozliczeń Domu Maklerskiego Polania NET (obecnie Noble Securities). W latach 1998 – 2006 pracowała w Comarch w Sektorze Finansów, Bankowości i Ubezpieczeń, gdzie stworzyła od podstaw rozwiązania IT do obsługi rozliczeń transakcji rynku kapitałowego. Z sukcesem przeprowadziła wiele wdrożeń systemów w największych bankach w Polsce. Absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie.

Organem nadzorującym w Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. jest Zgromadzenie Wspólników.

#### o SOFTWARE MIND SP. Z O.O. ( DAWNIEJ UPSIDE SYSTEMS SP. Z O.O.)

##### ZARZĄD SOFTWARE MIND SP. Z O.O. ( DAWNIEJ UPSIDE SYSTEMS SP. Z O.O.)

Radosław Stachowiak

- Prezes Zarządu

Organem nadzorującym w Software Mind Sp. z o.o. jest Zgromadzenie Wspólników.

Na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników Upside Systems Sp. z o.o. z dnia 23.08.2016 roku zmieniona została nazwa Upside Systems na Software Mind i od dnia wpisu do KRS tj. 13.09.2016 roku nowa nazwa firmy brzmi Software Mind Sp. z o.o.

W dniu 23.08.2016 r. dokonano również zmiany w zarządzie tej spółki zależnej – funkcję Prezesa zarządu Software Mind Sp. z o.o., którą do tej pory pełnił Rafał Styczeń powierzono Radosławowi Stachowiakowi. Radosław Stachowiak pełni również funkcje zarządcze w Ailleron SA na stanowisku Wiceprezesa Zarządu.



#### 4. AKCJONARIAT I KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień 30.09.2016r. kapitał zakładowy Ailleron S.A. wynosi 3.706.651,20 zł i dzieli się na 12.355.504 akcji o wartości nominalnej 0,30 zł każda. Kapitał zakładowy Ailleron S.A. nie zmienił się w porównaniu do stanu na dzień publikacji Raportu okresowego za H1/2016, tj. 31 sierpnia 2016 r.

##### STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO AILLERON SA NA DZIEŃ 30.09.2016

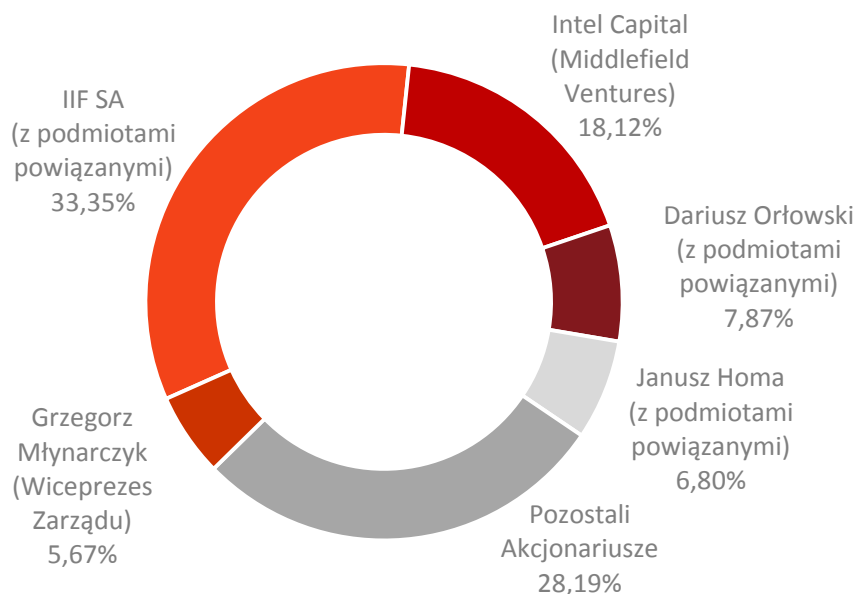
Akcje	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Kapitał zakładowy (PLN)
Seria A	3 981 830	7 963 660	1 194 549,00
Seria B	2 569 480	2 569 480	770 844,00
Seria C	700 935	700 935	210 280,50
Seria D	40 000	40 000	12 000,00
Seria E	1 827 591	1 827 591	548 277,30
Seria F	165 694	165 694	49 708,20
Seria G	622 699	622 699	186 809,70
Seria H	467 025	467 025	140 107,50
Seria I	820 687	820 687	246 206,10
Seria J	409 563	409 563	122 868,90
Seria K	750 000	750 000	225 000,00
Suma	12 355 504	16 337 334	3 706 651,20

Akcje serii B, C, D, E, F, G, H, I, J, K to akcje zwykłe, równoważne pojedynczemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi - na każdą akcję serii A przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje serii A nie są dopuszczone do obrotu. Wszystkie akcje są w pełni pokryte i posiadają prawo do dywidendy.

Spółka nie posiada akcji własnych.



Struktura akcjonariatu na dzień 30.09.2016  
(% - udział w kapitale zakładowym Spółki)



IIF SA



To wiodący fundusz technologiczny wczesnego etapu, inwestujący na terenie Polski i Europy Środkowo-Wschodniej. Obszarem zainteresowania inwestycyjnego IIF są projekty z dziedzin: consumer finance, e-commerce, nowych elektronicznych mediów, rozwoju i produkcji usług IT. W każdy wspierany i rozwijany projekt IIF angażuje swoją wiedzę biznesową, doświadczenie i kapitał, co owocuje sukcesami nie tylko w Polsce, ale również na arenie międzynarodowej. Kadra IIF stoi za sukcesami takich spółek jak Comarch, Software Mind, Moje Rachunki, czy Inteligo.

MIDDLEFIELD VENTURES INC



Prowadzi działalność inwestycyjną jako podmiot zależny Intel Capital.

Intel Capital to obecny w 25 krajach, największy fundusz technologiczny na świecie, który inwestuje w najlepsze i najbardziej perspektywiczne spółki high-tech. Wśród ponad 1000 inwestycji funduszu Intel Capital znajdują się liderzy poszczególnych segmentów rynku tworzący przyszłość technologii. Fundusz stanowi nieocenione wsparcie dla Spółki w obszarze badań i rozwoju, marketingu, otwierania cennych kontaktów, partnerstw strategicznych czy ekspansji biznesu za granicę.

### GRZEGORZ MŁYNARCZYK (WICEPREZES ZARZĄDU AILLERON SA)

Grzegorz Młynarczyk to współzałożyciel Software Mind SA, który obecnie uczestniczy we wspólnym rozwoju działalności w ramach Grupy Kapitałowej Ailleron. Grzegorz Młynarczyk pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu Ailleron i Software Mind, posiada bogate doświadczenie w dziedzinie nowych technologii oraz zarządzania złożonymi przedsięwzięciami IT. Od 1996 r. związany z branżą informatyczną, doświadczenie zdobywał w Motoroli i CERN, gdzie zajmował się m.in.: badaniami naukowymi, zarządzaniem projektami informatycznymi, definiowaniem metodyk zapewnienia jakości produktów informatycznych, poprawą procesów produkcyjnych.

### DARIUSZ ORŁOWSKI (Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI)

Dariusz Orłowski jest Prezesem Zarządu Wawel SA. od 2001 roku. Swoją współpracę z Wawel SA rozpoczął w 1999 roku jako Dyrektor ds. Finansowych. W 2000 roku w wyniku zmian w strukturze organizacyjnej spółki objął funkcję Członka Zarządu Dyrektora ds. Operacyjnych a następnie funkcję Prezesa Zarządu. Dariusz Orłowski jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Krakowie. Karierę zawodową rozpoczynał w PKO BP w Krakowie w 1994 roku. Przez następne cztery lata rozwijał karierę zawodową w strukturach KrakChemia SA – przeszedł drogę od specjalisty ds. finansów poprzez kierownika działu finansów, zastępcę głównego księgowego, dyrektora finansowego aż do dyrektora generalnego. Następnie objął stanowisko dyrektora finansowego w Gellwe. Od września 2007 r. jest członkiem Rady Nadzorczej Publicznej Spółki akcyjnej „Łasoszczi” z siedzibą w Iwano-Frankowsku (Ukraina). Pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej w firmie Fabryka Farb i Lakierów Śnieżka SA z siedzibą w Lubzinie. Podmioty powiązane z Dariuszem Orłowskim, posiadające akcje Spółki to: DIO Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie; Orłowski Investment SKA, z siedzibą w Krakowie, Izabela Orłowska.

### JANUSZ HOMA (Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI)

Janusz Homa to współzałożyciel Software Mind SA. W latach 2006-2013 pełnił funkcję Prezesa Zarządu Software Mind. Poprzednio był współzałożycielem i akcjonariuszem IIF SA - jednego z pierwszych funduszy venture capital w Polsce, gdzie pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu. W latach 2002-2005 uczestniczył w realizacji sztandarowego projektu funduszu IIF - alternatywnej sieci płatności Moje Rachunki, pełniąc funkcję Wiceprezesa Zarządu spółki Billbird SA - operatora sieci. W latach 1994-1999 akcjonariusz i dyrektor zarządzający w departamencie telekomunikacji Comarch SA.

Na dzień 30 września 2016 roku stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio, bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5,0% ogólnej liczby głosów przedstawiał się następująco:

AKCJONARIAT AILLERON SA POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2016					
Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
IIF SA z podmiotami powiązanymi	IIF SA	2 840 672	5 274 492	22,99%	32,28%
	IIF Ventures BV	1 027 591	1 027 591	8,32%	6,29%
	Rafał Styczeń	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	4 120 481	6 554 301	33,35%	40,12%
Middlefield Ventures, Inc. (Intel Capital)		2 238 927	3 786 937	18,12%	23,18%
Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu Ailleron SA)*		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Dariusz Orłowski (z podmiotami powiązanymi)	DIO Finanse Sp. z o.o	841 000	841 000	6,81%	5,15%
	Pozostałe podmioty	131 064	131 064	1,06%	0,80%
	Razem	972 064	972 064	7,87%	5,95%
Janusz Homa z podmiotami powiązanymi	Janusz Homa	592 699	592 699	4,80%	3,63%
	H&H Investment Sp z o o	247 025	247 025	2,00%	1,51%
	Razem	839 724	839 724	6,80%	5,14%
Pozostali Akcjonariusze		3 483 621	3 483 621	28,19%	21,32%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %

\* Grzegorz Młynarczyk – posiada poniżej 5% głosów na WZA, jednakże został wyszczególniony ze względu na posiadanie znacznego pakietu akcji Spółki i pełnione w Spółce funkcje zarządcze

W dniu 23 września 2016r., wpłynęło do Spółki zawiadomienie od spółki DIO Finanse Sp. z o.o., będącej podmiotem zależnym od Pana Dariusza Orłowskiego, przekazane na podstawie art. 69. ust.1 pkt 1 w zw. z art. 69 ust. 4 ustawy, w związku z przekroczeniem progu 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Zdarzeniem powodującym zmianę udziału, której dotyczyło zawiadomienie było zawarcie w dniu 23.09.2016 r. umowy cywilnoprawnej przeniesienia własności akcji Emitenta pomiędzy podmiotami zależnymi Pana Dariusza Orłowskiego, który wraz z podmiotami zależnymi posiada w Spółce ponad 5% udziału w głosach na WZA.

Na dzień publikacji niniejszego raportu stan Akcjonariuszy posiadających bezpośrednio, bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5,0% głosów na WZA nie uległ zmianie.

## 5. AKCJE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

LICZBA AKCJI AILLERON SA BĘDĄCA W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH					
Akcjonariusz	Funkcja	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania, na dzień publikacji Raportu za 1H 2016 tj. 31.08.2016	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania, na dzień publikacji Raportu za 3Q 2016 tj. 14.11.2016	Zmiana stanu posiadania – liczba akcji (szt.)	Udział w głosach na WZA (%)
Rafał Styczeń z podmiotami zależnymi	Prezes Zarządu	4 120 481	4 120 481	-	40,12%
Grzegorz Młynarczyk	Wiceprezes Zarządu	700 687	700 687	-	4,29%
Tomasz Kiser	Wiceprezes Zarządu	134 769	134 769	-	0,82%
Radostaw Stachowiak	Wiceprezes Zarządu	10 132	10 132	-	0,06%
Bartłomiej Stoiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	21 700	11 700	-10 000	0,07%
Jan Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jarosław Czarnik	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Artur Olender	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Dariusz Korzycki	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
		4 987 769	4 977 769	-10 000	45,36%

W dniu 7 października 2016 r. wpłynęły do Spółki powiadomienia od Pana Bartłomieja Stoińskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Ailleron SA - o transakcjach dokonanych na akcjach Spółki w dniach 4-6 października 2016 r. tj. o sprzedaży łącznie 10 000 szt. akcji Ailleron SA, o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 27/2016.

## 6. INFORMACJA O PODSTAWOWYCH OBSZARACH BIZNESU

### GŁÓWNE PRODUKTY GRUPY

<p><b>LIVEBANK</b></p>	<p>Wirtualny oddział umożliwia interaktywny kontakt wideo z doradcami, bezpieczne zawieranie transakcji i natychmiastowe reagowanie na potrzeby klientów. Wypełnia lukę między kanałem internetowym, a wizytą w placówce oraz jest liderem rynku wirtualnej bankowości na jednym z najbardziej rozwiniętych rynków bankowości on-line. Wdrożony w trzech z pięciu największych polskich banków (mBank, ING Bank, BZ WBK). W 2015 produkt rozpoczął ekspansję międzynarodową, m.in. Niemcy (Commerzbank), Azja (wdrożenie w Malezji i Singapurze), Dubaj (POC dla Emirates NBD). Wyróżniony na Finnovate Fall w Nowym Jorku oraz Finnovate Spring w Dolinie Krzemowej.</p>
<p><b>RINGBACK TONES</b> MOBILE ENTERTAINMENT MOBILE MARKETING</p>	<p>Cyfrowa muzyka, przekaz reklamowy (reklamÓWKA) lub inne informacje w formie halodzwonków, czyli w miejscu sygnału oczekiwania na połączenie. Spółka skutecznie zarządza usługą Halo Granie w Orange oraz sprzedaje halodzwonki w modelu One Ringback, umożliwiającym jednolite ustawienie muzyki w telefonie abonentom sieci T-Mobile, Orange, Plus i Play.</p>
<p><b>ILUMIO</b></p>	<p>Najnowszej generacji system interaktywnej obsługi gości hotelowych. Zapewnia stały dostęp do multimedialnego centrum rozrywki, umożliwia dokonywanie rezerwacji oraz zwiększa sprzedaż usług dostępnych w ofercie hotelu. iLumio wybierane jest przez 80% nowo budowanych hoteli i zostało wdrożone w takich hotelach jak: Hilton, Holiday Inn, Best Western, Puro, Arłamów czy Mikołajki. System iLumio wprowadzany jest również na stadionach oraz w placówkach medycznych.</p>

### PROJEKTY

<p><b>FINANCE &amp; BANKING</b></p>	<p>Systemy bankowości internetowej i mobilnej oferujące najnowsze technologie i najlepsze rozwiązania. Systemy cyfrowe wspierające sprzedaż skomplikowanych produktów finansowych i leasingowych. Indywidualne podejście do klienta. Rozwiązania te są wybierane przez największych przedstawicieli branży finansowo-bankowej, m.in. BNP BGŻ Paribas, Grupa Santander, Grupa Credit Agricole, Bank Poczty</p>
<p><b>TELECOMMUNICATION</b> MOBILE INFRASTRUCTURE</p>	<p>Rozwiązania dla operatorów komórkowych, z którymi codziennie korzystają miliony abonentów: Poczta Głosowa nowej generacji, powiadomienia o dostępności w sieci lub o przekroczeniu granicy czy Platformy RBT umożliwiające odgrywanie komunikatów zamiast sygnału oczekiwania. Wdrażamy najnowsze rozwiązania w architekturze operatorów zwiększające ich konkurencyjność oraz utrzymujemy wiele systemów wspierających ich usługi.</p>

### OUTSOURCING

<p><b>PRODUKCJA SPECJALIZOWANEGO OPROGRAMOWANIA</b></p>	<p>Rozwiązania informatyczne dla branży telekomunikacyjnej oraz finansowej dla klientów w Europie Zachodniej oraz USA. Ten obszar działalności stanowi stabilne i wysokomarżowe źródło przychodów spółki, uzupełniające szybko rosnący segment produktów własnych.</p>
---	--

## 7. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY ORAZ CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

ISTOTNE WYDARZENIA W III KWARTALE 2016 R. I DO DNIA SPORZĄDZENIA RAPORTU	
Lipiec 2016	<p><b>Podpisanie umowy z PKO Bankiem Polskim na wdrożenie LiveBank</b></p> <p>W dniu 4 lipca 2016 r. wptynęła do Spółki Umowa na uruchomienie pierwszego etapu prac nad wirtualnym oddziałem LiveBank w PKO Banku Polskim SA. Umowa została zawarta w dniu 30 czerwca 2016 roku pomiędzy Software Mind SA - spółką zależną Ailleron SA, a PKO Bankiem Polskim. Przedmiotem umowy jest przeprowadzenie analizy i projektu doradczego w zakresie budowy wirtualnego oddziału Banku w oparciu o rozwiązanie LiveBank. Umowa dopuszcza składanie kolejnych zleceń na zakup licencji i wdrożenie systemu LiveBank w PKO Banku Polskim. Realizacja Umowy będzie przebiegała etapami. Podpisanie umowy z największym Bankiem w Polsce i w Europie Środkowo-Wschodniej ma strategiczne znaczenie zarówno dla potencjału rozwojowego produktu LiveBank, jak i pozostałych produktów i usług Spółki dedykowanych dla sektora finansowego. Wysoka innowacyjność polskiego sektora bankowego sprawia, że rozwiązania wdrażane przez liderów bankowości na rynku polskim nie tylko wyznaczają trend w regionie Europy Środkowo-Wschodniej, ale często stanowią benchmark dla banków zagranicznych o zasięgu globalnym, czego dowodem są dotychczasowe wdrożenia LiveBank w Commerzbanku, Standard Chartered czy Emirates NBD.</p>
Sierpień 2016	<p><b>Połączenie ze spółką Software Mind SA</b></p> <p>W dniu 1 sierpnia 2016 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał rejestracji połączenia spółki Software Mind SA, będącej spółką zależną z Ailleron SA. Połączenie Ailleron z Software Mind nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 w zw. z art. 515 § 1 i art. 516 § 6 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku Software Mind na Ailleron bez podwyższania kapitału zakładowego Ailleron oraz bez wymiany akcji Software Mind na akcje Ailleron. W dniu 20 maja 2016 roku Spółka Przejmująca oraz Spółka Przejmowana uzgodniły i przyjęły Plan Połączenia. Walne Zgromadzenie Ailleron SA podjęło uchwałę o połączeniu w dniu 27 czerwca 2016 r. Połączenie stanowi naturalną konsekwencję akwizycji Software Mind zrealizowanej przez Ailleron w roku 2014 i jest formalnym usankcjonowaniem jednolitej polityki w zakresie zarządzania i rozwoju strategicznego obu spółek.</p> <p><b>Zawarcie kolejnej umowy ze Standard Chartered Bank</b></p> <p>W dniu 1 sierpnia 2016 r. została podpisana umowa ze Standard Chartered Bank z siedzibą w Londynie, na wdrożenie LiveBank w kolejnych krajach Azji i w Afryce. Po udanym wdrożeniu systemu w Singapurze i Malezji, platforma LiveBank zostanie wdrożona jeszcze w tym roku w Banku Standard Chartered w kolejnych 7 krajach - Chinach, Tajwanie, Hong Kongu, Indiach, Bangladeszu, Kenii i Emiratach Arabskich. Standard Chartered realizuje w ten sposób swoją strategię zakładającą wzmocnienie udziału w bankowości detalicznej, a dla Ailleron SA to z kolei kontynuacja globalnej ekspansji i kolejny referencyjny projekt realizowany dla jednego z największych banków na świecie. Standard Chartered to międzynarodowa grupa bankowa zatrudniająca około 84 tys. pracowników i posiadająca 150-letnią historię działalności w całej Azji, Afryce i na Bliskim Wschodzie.</p> <p><b>Zakup 100% udziałów w Upside Systems Sp. z o.o.</b></p> <p>W dniu 12 sierpnia 2016 r. Spółka nabyła 2244 sztuki udziałów w Upside Systems Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, KRS: 0000411748, stanowiące 100% kapitału zakładowego przejętego podmiotu. Udziały zakupiono od czterech udziałowców, z tego trzech udziałowców stanowi podmioty powiązane: IIF SA z siedzibą w Krakowie oraz RMS Ventures LLC z siedzibą Dover – podmioty powiązane z Rafałem Stycznem –</p>

Prezesem Zarządu oraz Bartłomiej Stoiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej. Łączna cena za wszystkie 2244 udziały wyniosła 2 244 zł. Celem transakcji jest zoptymalizowanie struktury Grupy Ailleron z punktu widzenia prowadzenia i rozwoju działalności outsourcingowej IT dla klientów zagranicznych, w szczególności z rynków USA i Europy Zachodniej. W dniu 13 września 2016 zarejestrowaną nową nazwę spółki – Software Mind Sp. z o.o.

#### Podpisanie umowy z Emirates National Bank of Dubai

Po udanym Proof of Concept w Emirates National Bank of Dubai, w dniu 15 sierpnia 2016 r. podpisany został kontrakt, którego przedmiotem jest instalacja platformy LiveBank w pełnej funkcjonalności. Termin realizacji umowy przewidziany jest do 18 grudnia 2016 r. Wartość kontraktu nie przekracza 10% kapitałów własnych Spółki wg ostatniego opublikowanego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Ailleron SA za I kwartał 2016 r. Warunki niniejszego kontraktu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Podpisanie umowy z Emirates NBD ma strategiczny charakter dla Spółki i perspektyw rozwoju produktu LiveBank w długim okresie. Emirates NBD jest największym bankiem w Zjednoczonych Emiratach Arabskich pod względem sprzedaży i sieci oddziałów. W roku 2015 aktywa Banku przekroczyły 100 mld USD a zysk 1,5 mld USD. Bank posiada blisko 100 oddziałów w krajach Bliskiego Wschodu. Należy oczekiwać, że Emirates NBD jako jeden z liderów tego regionu wyznaczy trend kolejnych wdrożeń LiveBanku na Bliskim Wschodzie.

Wrzesień  
2016

#### Podpisanie umowy o współpracy z New Vibrations i MAiS Informacyjny Systemi

We wrześniu spółka podpisała umowę o współpracy z chorwackim New Vibrations oraz słoweńskim MAiS Informacyjny Systemi na wdrożenia systemu iLumio w tych krajach. New Vibrations działa na chorwackim rynku od 2005 roku i obsługuje obecnie ponad 450 klientów z branży hotelarskiej dostarczając rozwiązania typu cloud PMS, systemy bookingowe, strony www, narzędzia typu channel manager i revenue manager. Z kolei słoweński partner od kilkunastu lat zajmuje się integracją i wdrażaniem systemów klasy PMS na rynku lokalnym. Wcześniej był integratorem systemu Micros Fidelio, obecnie produkuje własny PMS, który jest dostępny również w chmurze, pod nazwą Hotelinco. Dla obu partnerów sprzedaż rozwiązań iLumio będzie stanowiła poszerzenie oferty sprzedaży do istniejących klientów, jak również będzie podstawą oferty dla nowych hoteli w regionie.

Trzeci kwartał roku 2016 w Ailleron miał charakter produkcyjny. Spółka skoncentrowała aktywność na realizacji średnio- i długoterminowych kontraktów we wszystkich obszarach specjalizacji, szczególną uwagę przywiązując do segmentu LiveBank.

Wykorzystanie potencjału rynkowego silnie rosnącego obszaru wideobankowości wymagało zwiększenia zarówno skali zasobów sprzedażowych Spółki w tym segmencie, jak i zaplecza produkcyjnego. Nowe zasoby pozwoliły na zakontraktowanie na przełomie lipca i sierpnia kolejnych 3 strategicznych umów na wdrożenia LiveBank – dla Standard Chartered Bank w 7 kolejnych krajach azjatyckich obejmujących Chiny, Tajwan, Hong Kong, Indie, Bangladesz, Kenię i Emiraty Arabskie; dla Emirates National Bank of Dubai oraz dla PKO BP. Większy potencjał pozwoli zarówno na sprawne zrealizowanie umów w roku bieżącym, jak również podnosi zdolności Ailleron w zakresie kontraktacji i realizacji kolejnych projektów w roku przyszłym.

LiveBank już w okresie trzech kwartałów roku zrealizował przychody na poziomie ponad dwukrotnie wyższym niż w analogicznym okresie roku 2015 oraz na poziomie zbliżonym do całego roku 2015. Podkreślić przy tym należy, iż podobnie jak w innych obszarach biznesu, koncentracja fakturowania przypadnie na IV kw. roku.

Segment finansowy skoncentrowany był w Q3 na realizacji kolejnych etapów długookresowych kontraktów obejmujących autorskie systemy Mobile&Internet Banking dla Banku Pocztowego i Santander Consumer Banku oraz autorski system LFO (Leasing Front Office) dla Europejskiego Funduszu Leasingowego. Sektor telekomunikacyjny zrealizował m.in. pierwsze przychody w modelu revenue share z Poczty Głosowej 3GEN w Polkomtelu, kontynuował obsługę utrzymaniową i rozwojową systemów dla T-Mobile Polska oraz uruchomił sprzedaż Halodzwonków w Bułgarii. Outsourcing IT od lipca zwiększył o ok 30% skalę projektów realizowanych dla nowego klienta pozyskanego w roku 2016 – Procuntor. Z kolei iLumio otworzyło nową, obiecującą współpracę na rynku bałkańskim z chorwackim New Vibrations oraz słoweńskim MAiS Informacijski Sistemi.

Ailleron zamknął 3 kwartały roku 2016 przychodami ze sprzedaży na poziomie 54,3 mln zł, co jest poziomem wyższym o 30% od analogicznego okresu w roku 2015. Warty zauważenia jest również wzrost sprzedaży eksportowej do poziomu 16,7 mln zł, co oznacza wzrost o 32%. W trzech kwartałach roku Ailleron wykazał również wyższą EBITDA na poziomie 9,1 mln zł w porównaniu z 7,7 mln zł roku poprzedniego. Wynik operacyjny i zysk netto obciążała z kolei wyższa amortyzacja na poziomie 4,9 mln zł, której źródło wzrostu związane jest z rozwojem funkcjonalnym produktów dla segmentu Telco (np. Poczta Głosowa 3Gen sprzedana do Polkomtela w modelu revenue share), iLumio oraz biurem zlokalizowanym w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Podkreślić należy, iż istotna część amortyzacji w rozliczeniu rocznym zostanie skompensowana ulgą w podatku CIT z tytułu lokalizacji w SSE. Z uwagi na śródroczną sezonowość i bardziej niż proporcjonalne natężenie kosztów działalności w okresach typowo produkcyjnych, jak co roku, w pełni wartościowa i porównywalna analiza rentowności Spółki w relacji do poziomów z 2015, będzie możliwa po publikacji wyników za cały 2016 rok.

## 8. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

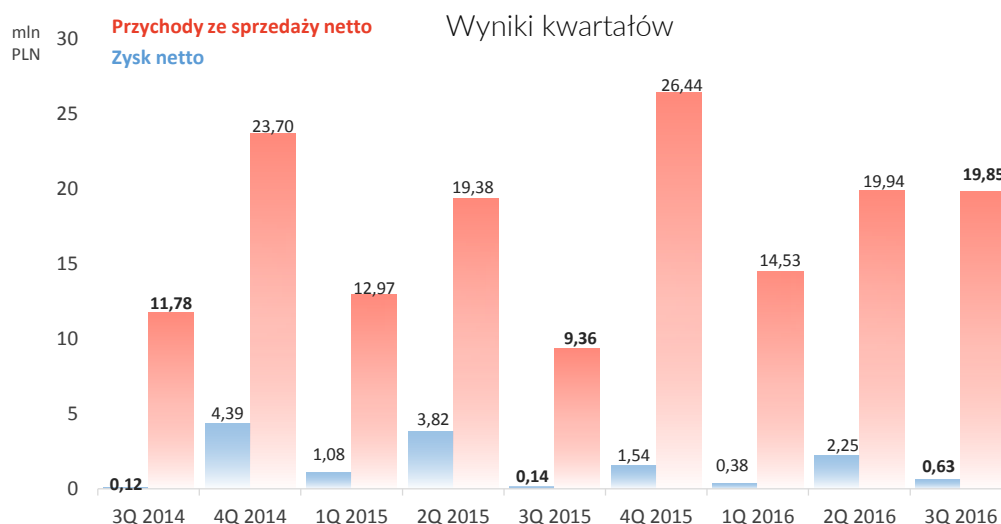
W trzecim kwartale 2016 Ailleron podpisał 3 strategiczne projekty w segmencie LiveBank, które będą miały istotny wpływ na wynik tego obszaru w 2016 roku i kolejnych okresach. Umowy obejmują wdrożenia LiveBank dla Standard Chartered Bank w 7 kolejnych krajach azjatyckich obejmujących Chiny, Tajwan, Hong Kong, Indie, Bangladesz, Kenię i Emiraty Arabskie, dla Emirates National Bank of Dubai oraz projekt pilotażowy dla PKO BP.

We wrześniu 2016 Ailleron podpisała umowę o współpracy z chorwackim New Vibrations oraz słoweńskim MAiS Informacijski Sistemi na wdrożenia systemu iLumio w tych krajach. Dla obu partnerów sprzedaż rozwiązań iLumio będzie stanowiła poszerzenie oferty sprzedaży do istniejących klientów, jak również będzie podstawą oferty dla nowych hoteli w regionie.



## 9. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

W dotychczasowej działalności Grupy występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży polegająca na tym, że najwyższe przychody Grupa osiągała zwykle w czwartym kwartale roku, co jest dość powszechne w przedsiębiorstwach działających w branży informatycznej. Podobnej tendencji należy spodziewać się w roku 2016. Sezonowość uzasadnia silna koncentracja tego okresu na finalizacji i rozliczeniach kontraktów zawartych w rocznym cyklu budżetowym.



## 10. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie sprawozdawczym od 01/07/2016 – 30/09/2016 nie miały miejsca takie zdarzenia.

## 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

W omawianym okresie Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

## 12. ZDARZENIA PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE.

Nie wystąpiły zdarzenia po okresie sprawozdawczym, które mogłyby mieć znaczący wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

### 13. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

W okresie sprawozdawczym od 01/07/2016 – 30/09/2016 nie wystąpiły zmiany aktywów warunkowych. W zakresie zobowiązań warunkowych saldo tych zobowiązań zwiększyło się o gwarancję dobrego wykonania kontraktu wystawioną na rzecz Banku Pocztowego SA w kwocie 4,3 mln zł na okres obowiązywania od 30.08.2016 do 29.12.2017.

### 14. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW

W okresie sprawozdawczym od 01/07/2016 – 30/09/2016 nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

### 15. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na rok 2016.

### 16. INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Nie toczą się postępowania sądowe, których stroną byłyby spółki Grupy.

### 17. ISTOTNE TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W okresie sprawozdawczym od 01/07/2016 – 30/09/2016 Spółka ani jednostki zależne nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

## 18. UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIE GWARANCJI

Udzielone poręczenia kredytu lub pożyczki na dzień 30.09.2016 – nie wystąpiły.

Stan gwarancji na dzień 30.09.2016 przedstawia poniższa tabela:

GWARANCJE NA DZIEŃ 30/09/2016						
Udzielający gwarancji	Rodzaj gwarancji	Limit na gwarancje	Beneficjent	Kwota / waluta	Data wystawienia	Termin ważności
Ailleron S.A.	Najmu: wszelkich zobowiązań	Limit Wierzytelności	Software Park Kraków	740.000,00 PLN	07.05.2015	22.09.2017
Ailleron SA	Najmu wszelkich zobowiązań	Limit wierzytelności	Oxygen Project sp z o.o.	33.000,00 EUR	14.11.2014	22.09.2017
Ailleron SA	Dobrego wykonania kontraktu	Limit Wierzytelności	EXATEL S.A.	106.575,48 PLN	02.02.2016	30.12.2016
Ailleron SA	Dobrego Wykonania kontraktu	Limit Odnawialny	Bank Pocztowy SA	4 322 277,50 PLN	30.08.2016	29.12.2017

## 19. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W okresie sprawozdawczym od 01/07/2016 – 30/09/2016 nie wystąpiły pozycje nietytowe.

## 20. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ

Spółka nie ma wiedzy na temat innych informacji istotnych dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

## IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2016

SPORZĄDZONE WEDŁUG  
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
AKTYWA	tys. PLN			
	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/09/2015
AKTYWA TRWAŁE	52 226	72 044	73 755	74 535
Rzeczowe aktywa trwałe	16 031	14 218	15 412	15 442
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Wartość firmy	27 433	-	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	7 857	6 682	7 363	8 084
Inwestycje w jednostkach zależnych	3	50 875	50 875	50 875
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	902	269	105	112
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	22
Pozostałe aktywa	-	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	47 246	19 367	21 415	17 605
Zapasy	8 710	5 062	4 721	2 780
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 658	5 054	7 608	11 280
Należności z tytułu kontraktów budowlanych i podobne	9 974	3 179	2 117	2 482
Pozostałe aktywa finansowe	50	50	50	50
Bieżące aktywa podatkowe	777	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	104	446	609
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 077	5 918	6 473	404
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>99 472</b>	<b>91 411</b>	<b>95 170</b>	<b>92 140</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – [C.D.]

PASywa	tys. PLN			
	Stan na 30/09/2016	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/09/2015
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	61 001	57 180	58 540	57 972
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	38 412	38 412	38 412	38 412
Zyski zatrzymane	18 882	15 061	16 421	15 853
Wynik wycen odnoszonych bezpośrednio poprzez kapitał własny	-	-	-	-
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	38 471	34 231	36 630	34 168
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	26 500	24 323	27 514	27 424
Długoterminowe zobowiązania z tyt. obligacji i umowy leasingu	834	377	15 819	15 992
Długoterminowe zobowiązania finansowe z tyt. kredytów	11 734	12 630	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10 481	10 145	10 643	10 798
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	794	63	63	-
Rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych	1	-	-	-
Rezerwy z tytułu opcji na akcje	-	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 656	1 108	989	634
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	11 971	9 908	9 116	6 744
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 785	1 131	2 233	1 328
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych i podobnych	459	290	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów	3 427	3 440	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. obligacji i umowy leasingu	764	439	1 535	1 461
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	2 000	2 052	1 600
Bieżące zobowiązania podatkowe	771	547	603	133
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	31
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	2 765	2 061	2 693	2 191
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
<b>PASywa RAZEM</b>	<b>99 472</b>	<b>91 411</b>	<b>95 170</b>	<b>92 140</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	tys. PLN			
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2016	3 miesiące zakończone 30/09/2015
<b>Działalność kontynuowana</b>				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	28 051	10 522	17 544	2 847
Przychody ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	27 992	10 522	17 485	2 847
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	59	-	59	-
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	18 815	3 531	9 684	1 076
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	-	-	-	-
Koszt sprzedanych usług	18 774	3 531	9 643	1 076
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	41	-	41	-
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	9 236	6 991	7 860	1 771
Koszty sprzedaży	3 477	4 416	1 977	1 528
Koszty ogólnego zarządu	3 064	1 637	1 845	646
Pozostałe przychody operacyjne	4	541	3	539
Pozostałe koszty operacyjne	133	96	41	96
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 566	1 383	4 000	40
Przychody finansowe	62	15	18	11
Koszty finansowe	173	19	159	8
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	2 455	1 379	3 859	43
Podatek dochodowy	- 6	- 58	38	- 49
Część bieżąca	-	76	-	57
Część odroczone	- 6	- 134	38	- 106
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 461	1 437	3 821	92
<b>Działalność zaniechana</b>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>2 461</b>	<b>1 437</b>	<b>3 821</b>	<b>92</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW – [C.D.]**

	tys. PLN			
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2016	3 miesiące zakończone 30/09/2015
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	2 461	1 437	3 821	92
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 461	1 437	3 821	92
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):				
z działalności kontynuowanej:				
- podstawowy	0,20	0,12	0,31	0,01
- rozwodniony	0,20	0,12	0,31	0,01
z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
- podstawowy	0,20	0,12	0,31	0,01
- rozwodniony	0,20	0,12	0,31	0,01
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO</b>				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Skutki przeszacowania aktywów trwałych	-	-	-	-
Udział w skutkach przeszacowania aktywów trwałych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
	-	-	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Efektywną część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-	-	-
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>2 461</b>	<b>1 437</b>	<b>3 821</b>	<b>92</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	tys. PLN			
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2016	3 miesiące zakończone 30/09/2015
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>				
Zysk za rok obrotowy	2 461	1 437	3 821	92
Korekty:				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	- 6	- 58	38	- 50
Koszty finansowe ujęte w wyniku	44	6	30	2
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	-	-	-
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 21	-	- 92	-
Zysk/strata z tytułu likwidacji środków trwałych	90	-	90	-
Zysk/strata z tytułu zmiany przeznaczenia środków trwałych	-	33	-	-
(Zysk)/strata ze zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-
(Zysk) / strata netto z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	101	-	-	-
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	3 887	1 075	1 518	418
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-	-	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	- 130	- 12	- 131	- 5
Koszty z tytułu płatności na bazie akcji rozliczanych instrumentami kapitałowymi	-	-	-	-
Koszty wynikające z emisji akcji na pokrycie otrzymanych usług konsultacyjnych	-	-	-	-
Amortyzacja kontraktów gwarancji finansowych	-	-	-	-
Korekta rozliczenia o połączenie ze spółką zależną środków pieniężnych	4 154	-	4 154	-
Zysk z efektywnego rozliczenia roszczeń wobec spółki	-	-	-	-
	10 580	2 481	9 428	457
Zmiany w kapitale obrotowym:				
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	4 944	3 743	2 491	2 523
(Zwiększenie) / zmniejszenie należności z tytułu kontraktów budowlanych	- 3 272	- 1 389	- 2 210	4
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	- 472	- 1 862	- 131	- 1 057
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	446	537	104	208
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań podatkowych	- 3 257	277	- 1 916	462
Zwiększenie / (zmniejszenie) zobowiązań z tytułu kontraktów budowlanych	150	- 52	- 140	-
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	- 6	- 149	38	- 29
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	-	-	-	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	- 998	- 1 002	- 305	50
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	8 115	2 584	7 359	2 618
Zapłacone odsetki	86	6	101	3
Zapłacony podatek dochodowy	287	- 582	-	- 180
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>8 488</b>	<b>2 008</b>	<b>7 460</b>	<b>2 441</b>



JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – [C.D.]				
	tys. PLN			
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2016	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2016	3 miesiące zakończone 30/09/2015
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>				
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	- 3	-	- 3	-
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	- 50	-	-
Pożyczki zwrócone przez jednostki powiązane	-	-	-	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 770	- 449	- 652	- 400
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	21	231	1	219
Płatności za nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Płatności za aktywa niematerialne	- 103	- 2 525	-	- 2 500
Wydatki netto z tytułu przejęcia jednostek zależnych	-	-	-	-
Wpływy netto z tytułu przejęcia jednostki zależnej	-	-	-	-
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ</b>	<b>- 855</b>	<b>- 2 793</b>	<b>- 654</b>	<b>- 2 681</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>				
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	-	-	-	-
Wpływy z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-	-	-
Spłata rat kredytowych	- 750	-	- 750	-
Spłata odsetek od kredytu	- 181	-	- 158	-
Płatności z tytułu wykupu obligacji	- 15 000	-	-	-
Spłata odsetek od obligacji	- 653	- 867	-	- 288
Spłata odsetek od pożyczek otrzymanych od jednostek zależnych	- 51	-	-	-
Zaciągnięcie kredytu długoterminowego	15 000	-	-	-
Wpływy z emisji weksli długoterminowych	-	-	-	-
Wpływy z pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych	-	1 600	-	600
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	61	-	-
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu (leasing, odsetki, pozostałe)	- 1 394	- 43	- 738	- 18
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>- 3 029</b>	<b>751</b>	<b>- 1 646</b>	<b>294</b>
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 604	- 34	5 160	54
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	6 473	438	5 917	350
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-	-
Wpływ odsetek z tyt. środków pieniężnych naliczonych do dnia bilansowego	-	-	-	-
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>11 077</b>	<b>404</b>	<b>11 077</b>	<b>404</b>

## JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	TYS.PLN												Razem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy ogółem	Kapitał rezerwowy z przeszac. Rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszac. Inwestycji	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane instrumentami kapitałowymi	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Kapitał rezerwowy z przewalutowania	Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	
Stan na 1 stycznia 2015 roku (z poprzedniego sprawozdania)	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	14 416	14 416	-	51 281
Przekształcenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2015 roku (po przekształceniach)	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	14 416	14 416	-	51 281
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 437	1 437	-	1 437
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 437	1 437	-	1 437
Wykorzystanie rezerwy w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	15 853	15 853	-	52 718
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych z tytułu świadczonych usług doradczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do głosu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja obligacji zamiennych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-596
Odkup akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty odkupu akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji powyżej ceny nominalnej	-	5 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 625
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 020	3 020	-	3 020
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 020	-3 020	-	-3 020
Podatek dochodowy związany z transakcjami z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	15 853	15 853	-	57 972

## JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM – [C.D.]

	TYS.PLN												Razem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy ogółem	Kapitał rezerwowy z przeszac. Rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszac. Inwestycji	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane instrumentami kapitałowymi	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Kapitał rezerwowy z przewalutowania	Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	
Stan na 1 stycznia 2016 roku (z poprzedniego sprawozdania)	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	16 421	16 421	-	58 540
Przekształcenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2016 roku (po przekształceniach)	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	16 421	16 421	-	58 540
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 461	2 461	-	2 461
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 461	2 461	-	2 461
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2016 roku	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	18 882	18 882	-	61 001
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych z tytułu świadczonych usług doradczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do głosu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja obligacji zamiennych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odkup akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty odkupu akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji powyżej ceny nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 005	2 005	-	2 005
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 005	-2 005	-	-2 005
Podatek dochodowy związany z transakcjami z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2016 roku	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	18 882	18 882	-	61 001