



**Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe iAlbatros Group S.A.
za rok 2016 r.**



iAlbatros

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: IALBATROS GROUP S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: AL. ALEJE JEROZOLIMSKIE 180; 02-486 WARSZAWA

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność związana z oprogramowaniem

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

Numer w rejestrze KRS: 00000286369

Numer statystyczny REGON: 191845930

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca IALBATROS GROUP S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2016 r.:

Zarząd:

Skład Zarządu w okresie sprawozdawczym:

- Grzegorz Kiczmachowski – Prezes Zarządu (od 15 grudnia 2016 roku)
- Tadeusz Bieniak – Członek Zarządu (od 15 grudnia 2016 roku)
- Moncef Khanfir – Prezes Zarządu (do 15 grudnia 2016)
- Paweł Tarnowski – Wiceprezes Zarządu (od 10 października 2016 do 15 grudnia 2016)
- Szymon Pura – Wiceprezes Zarządu (do 15 grudnia 2016)

Skład Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Grzegorz Kiczmachowski – Prezes Zarządu (od 15 grudnia 2016 roku)
- Tadeusz Bieniak – Członek Zarządu (od 15 grudnia 2016 roku)

Rada Nadzorcza:**Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym:**

- Julian Kutrzeba – Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 22 czerwca 2016 roku)
- Tomasz Krześniak – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Napiórkowski – Członek Rady Nadzorczej (od 9 marca 2016 do 21 czerwca 2016) (od 28 grudnia 2016)
- Hubert Staszewski – Członek Rady Nadzorczej (od 28 grudnia 2016)
- Marcin Godlewski – Członek Rady Nadzorczej (od 9 marca 2016)
- Piotr Sulima – Członek Rady Nadzorczej (do 9 marca 2016)
- Grzegorz Kiczmachowski – Członek Rady Nadzorczej (do 15 grudnia 2016)
- Tomasz Szymański – Członek Rady Nadzorczej (do 9 marca 2016)
- Marek Modecki – Członek Rady Nadzorczej (do 28 grudnia 2016)
- Konrad Pankiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 21 czerwca 2016)

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Julian Kutrzeba – Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 22 czerwca 2016 roku)
- Tomasz Krześniak – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Napiórkowski – Członek Rady Nadzorczej (od 9 marca 2016 do 21 czerwca 2016) (od 28 grudnia 2016)
- Hubert Staszewski – Członek Rady Nadzorczej (od 28 grudnia 2016)
- Marcin Godlewski – Członek Rady Nadzorczej (od 9 marca 2016)

W dniu 5 kwietnia 2017 roku zostało złożone przez Marcina Godlewskiego i Wojciecha Napiórkowskiego oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej. Emitent stoi na stanowisku, iż do momentu zapoznania się Walnego Zgromadzenia z tymi oświadczeniami są one nieskuteczne.

V. Biegli rewidenci:

Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp. k.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań

VI. Notowania na rynku regulowanym:**1. Informacje ogólne:**

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	SMT
Sektor na GPW:	Media

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VII. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.12.2016 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Investors TFI S.A.	1 166 267	116 626,70 zł	10,00%	1 166 267	10,00%
Metlife OFE	1 437 308	143 730,80 zł	12,32%	1 437 308	12,32%
Franklin Templeton Investment Management Ltd.	1 012 417	101 241,70 zł	8,68%	1 012 417	8,68%
MKIA Ltd	718 650	71 865,00 zł	6,16%	718 650	6,16%
SEB Management AB	627 287	62 728,70 zł	5,38%	627 287	5,38%
iAlbatros Group S.A.	1 411 479	141 147,90 zł	12,10%	1 411 479	12,10%
Pozostali (poniżej 5%)	5 289 269	528 926,90 zł	45,35%	5 289 269	45,35%
Razem	11 662 677	1 166 267,70 zł	100,00%	11 662 677	100,00%

Według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu jest następująca:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
iAlbatros Group S.A.	3 839 642	383 964,20 zł	33,00%	3 839 642	33,00%
Pozostali (poniżej 5%)	7 795 639	779 564,00 zł	67,00%	7 795 639	67,00%
Razem	11 635 281	1 163 528,10 zł	100,00%	7 795 639	100,00%

VIII. Spółki zależne oraz współzależne wraz z udziałem w kapitale zakładowym oraz udziałem w liczbie głosów na WZA:

Nazwa Spółki	Charakter powiązania jednostki dominującej	% w kapitale	% w głosach na WZA
Uveno sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Software Services Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Xantus S.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
iAlbatros Poland S.A.	Pośrednio	100,00%	100,00%
iAlbatros Francja	Pośrednio	100,00%	100,00%
Ipotech Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
SATIS GPS Sp. z o.o.	Pośrednio	100,00%	100,00%
Uveno Sp. z o.o. S.K.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Recrutia Sp. z o.o.	Pośrednio	100,00%	100,00%
Sorcersoft.com S.A.	Bezpośrednio	60,00%	60,00%
MobiCare S.A.	Bezpośrednio	90,00%	90,00%

W bieżącym okresie sprawozdawczym GTMS S.A. (aktualnie iAlbatros Poland S.A.) jako jednostka przejmująca połączyło się z iAlbatros S.A. (jednostką przejmowaną). Udział w kapitale MobiCare S.A. zwiększył się do poziomu 90% natomiast Recrutia Sp. z o.o. została sprzedana do spółki zależnej Xantus S.A. Ponadto akcje iAlbatros S.A. oraz iAlbatros Poland S.A. i udziały w SATIS GPS Sp. z o.o. zostały w okresie sprawozdawczym wniesione aportem do spółki

zależnej Holding Inwestycyjny AKESTO Sp. z o.o. Związane z tym podwyższenie kapitału zakładowego w Akesto Sp. z o.o. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 12 lipca 2016 roku.

IX. Spółki stowarzyszone wraz z udziałem w kapitale zakładowym oraz udziałem w liczbie głosów na WZA:

Nazwa Spółki	% w kapitale	% w głosach na WZA
EuroCommand GmbH	33,33%	33,33%
MobiCare UK Ltd	45,00%	45,00%

X. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach – nie występują

XI. Oświadczenie zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą numer 1 z dnia 18 lipca 2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 19 kwietnia 2017 roku. Właściciele jednostki lub inne osoby nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

XIV. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

Kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez Narodowy Bank Polski

Okres sprawozdawczy	2016	2015
Kurs na ostatni dzień okresu	4,4240	4,2615
Kurs średni w okresie	4,3757	4,1848

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów – wybrane dane w tys. EUR

Tytuł	za okres	
	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	3 000	7 690
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 125	7 178
Zysk/Strata brutto na sprzedaży	-125	512
Strata na działalności operacyjnej	-3 575	-582
Strata przed opodatkowaniem	-5 207	-1 707
Zysk/Strata z działalności zaniechanej	-914	15 193
Zysk/Strata netto	-6 429	13 226
Zysk przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	0	231
Zysk/Strata netto podmiotu dominującego	-6 429	12 995
Zysk/Strata netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w EUR)	-0,55	1,11

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – wybrane dane w tys. EUR

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	1 146	3 142
Rzeczowe aktywa trwałe	285	227
Wartości niematerialne	92	1 284
Wartość firmy	561	583
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	26	126
Pozostałe aktywa finansowe	0	414
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	310
Pozostałe aktywa trwałe	182	199
Aktywa obrotowe	1 950	35 452
Zapasy	112	597
Należności handlowe	639	8 413
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10	0
Pozostałe należności	519	4 558
Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	36	2 582
Rozliczenia międzyokresowe	137	395
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	496	18 906
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	15 136	0
AKTYWA RAZEM	18 232	38 594

PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
Kapitały własne	6 954	23 300
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	6 954	23 300
Kapitał zakładowy	264	274
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	2 702	2 805
Pozostałe kapitały	5 717	5 442
Różnice kursowe z przeliczenia	19	2
Niepodzielony wynik finansowy	13 736	2 017
Wynik finansowy bieżącego okresu	-6 358	12 761
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	0	0
Zobowiązania długoterminowe	4 335	8 024
Kredyty i pożyczki	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 130	8 024
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 645	7 270
Kredyty i pożyczki	15	88
Pozostałe zobowiązania finansowe	997	499
Zobowiązania handlowe	1 082	2 046
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	110
Pozostałe zobowiązania	319	4 120
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	84	227
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2	13
Pozostałe rezerwy	145	168
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	4 298	0
PASYWA RAZEM	18 232	38 594

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych – wybrane dane w tys. EUR

	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 527	-6 278
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 907	20 800
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-12 442	1 287
D. Przepływy pieniężne netto razem	-12 822	15 810

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW LUB STRAT	nota	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	1,2	13 129	32 179
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		13 129	32 179
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	13 674	30 038
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		13 674	28 742
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	1 296
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-545	2 141
Pozostałe przychody operacyjne	4	812	1 859
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego zarządu	3	7 710	5 960
Pozostałe koszty operacyjne	4	8 200	474
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-15 643	-2 434
Przychody finansowe	5	855	1 557
Koszty finansowe	5	7 996	3 858
Zysk ze zbycia jednostek zależnych		0	0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości wartości firmy		0	2 409
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-22 784	-7 144
Podatek dochodowy	7	1 347	1 087
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-24 131	-8 231
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	47	-3 999	63 578
Zysk (strata) netto		-28 130	55 347
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		0	965
Zysk netto podmiotu dominującego		-28 130	54 382
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		-2,41	4,66
Rozwodniony za okres obrotowy		-2,41	4,66
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-2,41	4,66
Rozwodniony za okres obrotowy		-2,07	0,79
Zysk netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-0,34	5,45

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – c.d.

NOTA	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk (strata) netto	-28 130	55 347
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	75	79
Udział w dochodach całkowitych jednostek		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-28 055	55 426
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	0	965
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-28 055	54 461

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		5 068	13 389
Rzeczowe aktywa trwałe	10	1 261	966
Wartości niematerialne	11	408	5 473
Wartość firmy	12	2 483	2 483
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	14	113	535
Pozostałe aktywa finansowe	16,40	0	1 763
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	0	1 319
Pozostałe aktywa trwałe	15	803	850
Aktywa obrotowe		8 628	151 079
Zapasy	17	495	2 546
Należności handlowe	18	2 829	35 852
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		45	2
Pozostałe należności	19	2 297	19 425
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Pozostałe aktywa finansowe	16,40	160	11 002
Rozliczenia międzyokresowe	20	607	1 683
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	2 195	80 569
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	47	66 961	
AKTYWA RAZEM		80 657	164 468

PASYWA	nota	31.12.2016	31.12.2015
Kapitały własne		30 763	99 292
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		30 763	99 292
Kapitał zakładowy	23	1 166	1 166
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24,25	11 954	11 954
Akcje własne		-	-
Pozostałe kapitały	25	25 292	23 189
Różnice kursowe z przeliczenia		82	7
Niepodzielony wynik finansowy	26	60 768	8 594
Wynik finansowy bieżącego okresu		-	54 382
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	27	-	-
Zobowiązania długoterminowe		19 180	34 196
Kredyty i pożyczki	38	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	29,34,40	18 269	34 196
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	438	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	35	473	-
Zobowiązania krótkoterminowe		11 701	30 980
Kredyty i pożyczki	28	67	373
Pozostałe zobowiązania finansowe	29,34,40	4 411	2 126
Zobowiązania handlowe	30	4 788	8 718
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	468
Pozostałe zobowiązania	31	1 412	17 557
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	35	373	966
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36	9	57
Pozostałe rezerwy	37	641	715
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	47	19 013	
PASYWA RAZEM		80 657	164 468
Wartość księgową na akcję		2,64	8,51

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Kapitał własny ogółem		
Stan na początek okresu	99 292	74 720
Stan na koniec okresu	30 763	99 292
Całkowite dochody ogółem		
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	- 28 055	55 426
- w tym przypadające na udziały niekontrolujące	0	965
Kapitał zakładowy		
Stan na początek okresu	1 166	1 131
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Emisja akcji		35
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu	1 166	1 166
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		
Stan na początek okresu	11 954	11 954
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Emisja akcji		
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu	11 954	11 954
Pozostałe kapitały		
Stan na początek okresu	23 189	18 193
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	23 189	18 193
Podział zysku netto	2 103	4 996
Zbycie/nabycie jednostki zależnej		
Nabycie akcji własnych	- 40 369	
Stan na koniec okresu	- 15 077	23 189
Niepodzielony wynik finansowy		
Stan na początek okresu	8 593	16 792
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	8 593	16 792
Zbycie/Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-	-28 282
Podział zysku netto	52 279	20 083

Suma dochodów całkowitych		
Inne	-104	
Stan na koniec okresu	60 768	8 593
Wynik finansowy bieżącego okresu		
Stan na początek okresu	54 382	25 079
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Podział zysku netto	- 54 382	-25 079
Suma dochodów całkowitych	- 28 130	54 382
Stan na koniec okresu	- 28 130	54 382

Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Stan na początek okresu	0	1 642
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-
Kapitał po korektach	0	1 642
Emisja akcji		
Połączenie		
Zbycie/Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych		- 2 530
Wypłata dywidendy		-77
Suma dochodów całkowitych		965
Stan na koniec okresu	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	NOTA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-27 341	-2 851
Korekty razem		34 492	-23 821
Zysk (strata) ze zbycia udziałów (akcji) w jednostkach zależnych		0	0
Amortyzacja		679	4 024
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		177	266
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46	658	2 024
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	46	3 165	103
Zmiana stanu rezerw	46	-37	-12
Zmiana stanu zapasów	46	1 086	-1 268
Zmiana stanu należności	46	27 784	-29 281
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	46	-17 847	-2 255
Zmiana stanu pozostałych aktywów		647	2 578
Inne korekty z działalności operacyjnej		18 180	0
Gotówka z działalności operacyjnej		7 151	-26 672
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-468	402
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		6 683	-26 270
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		3 430	172 063
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		33	514
Zbycie aktywów finansowych		3 241	9 025
Inne wpływy inwestycyjne		156	162 524
Wydatki		11 774	85 020
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 840	3 604
Nabycie inwestycji w nieruchomości			
Wydatki na aktywa finansowe		1 410	45 616
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych		0	77
Inne wydatki inwestycyjne		524	35 723
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-8 344	87 043
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		745	18 060
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			35
Kredyty i pożyczki			
Emisja dłużnych papierów wartościowych			18 025
Inne wpływy finansowe		745	
Wydatki		55 189	12 673
Nabycia akcji własnych		40 369	
Spłaty kredytów i pożyczek		306	6 737
Wykup dłużnych papierów wartościowych		12 000	3 000
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		102	737

Odsetki	2 014	2 199
Inne wydatki finansowe	398	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-54 444	5 387
D. Przepływy pieniężne netto razem	-56 105	66 160
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-56 105	66 160
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	80 569	14 409
G. Środki pieniężne na koniec okresu	24 464	80 569

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2016 jednostka dokonała zmian w zakresie prezentacji aktywa na podatek odroczony oraz rezerwy na podatek odroczony w taki sposób, że te pozycje prezentowane są per saldo w rozliczeniach międzyokresowych lub rezerwach w zależności od tego, która z tych wartości jest wyższa. W związku z tym, dane porównawcze prezentowane w bilansie zostały skorygowane w taki sposób, że zarówno aktywo jak i rezerwa na podatek odroczony zostały obniżone o kwotę 216 tys. zł. Ponadto zmianie uległa prezentacja kapitałów z tytułu zmian własnościowych w jednostkach zależnych. W latach poprzednich kapitał ten był prezentowany w grupie pozostałych kapitałów, a począwszy od sprawozdania finansowego za rok 2016 są one ujmowane w wyniku z lat ubiegłych. Jednocześnie kapitał zapasowy spółki dominującej powstały w wyniku transakcji wymiany udziałów prowadzącej do zagęszczenia udziału w spółkach zależnych był w roku 2014 eliminowany w ramach korekt konsolidacyjnych w korespondencji z kapitałem ze zmian własnościowych w jednostkach zależnych. W roku 2015 Grupa Kapitałowa zmieniła prezentację kapitału zapasowego, pozostawiając wartość powstałą z agio w kapitale zapasowym Grupy Kapitałowej. To ujęcie zostało w 2016 roku skorygowane i ponownie nastąpiła eliminacja kapitału zapasowego i wzrost kapitałów ze zmian własnościowych. W efekcie wartość kapitałów na dzień 31.12.2015 w sprawozdaniu za rok ubiegły i po zmianie prezentacji kształtowała się następująco:

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2015	
	W sprawozdaniu za 2016	W sprawozdaniu za 2015
Kapitały pozostałe	23 189	1 861
Wynik z lat ubiegłych	8 594	29 922

Poza powyższymi zmianami sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2016 stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2016 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Wynikiem transakcji sprzedaży iAlbatros Poland S.A. zakończonej w dniu 10 marca 2017 r, Grupa uzyskała środki finansowe, dzięki którym Grupa nie widzi zagrożenia możliwości kontynuacji działalności do 31 grudnia 2017 roku. Środki pozyskane w ramach transakcji są wystarczające na obsługę wszystkich wymagalnych zobowiązań w grupie kapitałowej do 31 grudnia 2017 roku i Grupa nie widzi potrzeby zaciągania dodatkowych zobowiązań dłużnych w tym czasie, chyba że byłyby bezpośrednio związane z rozwojem SATIS GPS Sp. z o.o. i wówczas obsługowane bezpośrednio dzięki operacyjnym przepływom pieniężnym tej Spółki.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

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

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

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

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu. Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2016 roku obejmują następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	31.12.2016
iAlbatros S.A. (Polska) (pośrednio)	100,00%
iAlbatros SAS (Francja) (pośrednio)	100,00%
Satis GPS Sp. z o.o. (pośrednio)	100,00%
Uveno Sp. z o.o. SKA	100,00%
Xantus S.A.	100,00%
Holding Inwestycyjny Akesto Sp.z o.o.	100,00%

Spółki zależne sporządzają sprawozdania finansowe na ten sam dzień, co Grupa Kapitałowa i mają taki sami rok obrotowy za wyjątkiem SATIS GPD Sp. z o.o., której rok obrotowy zakończył się 31.10.2016. Dane finansowe SATIS GPS Sp. z o.o. zostały na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego przekształcone, tak aby były one zgodne z rokiem obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie.

e) Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie uznawania jednostek zależnych i stowarzyszonych za istotne, a co za tym idzie - ujmowania ich danych finansowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Pojedynczą jednostkę zależną uznaje się, za nieistotną, jeżeli wartość jej sumy bilansowej nie stanowi więcej niż 5% skonsolidowanej sumy bilansowej przed dokonaniem wyłączeń lub wartość jej obrotów nie stanowi więcej niż 5% obrotów skonsolidowanych przed dokonaniem wyłączeń w zależności od tego która z tych dwóch wartości /skonsolidowane przychody czy skonsolidowana suma bilansowa/ jest niższa. Jednocześnie suma bilansowa wszystkich podmiotów zależnych uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% skonsolidowanej sumy bilansowej przed dokonaniem wyłączeń lub suma obrotów wszystkich podmiotów uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% obrotów skonsolidowanych przed dokonaniem wyłączeń w zależności od tego, która z tych dwóch wartości jest niższa /skonsolidowane przychody czy skonsolidowana suma bilansowa/.

Pojedynczą jednostkę stowarzyszoną uznaje się, za nieistotną, jeżeli wpływ ewentualnej wyceny metodą praw własności nie stanowi więcej niż 5 % skonsolidowanej sumy bilansowej. Jednocześnie wpływ ewentualnej wyceny metodą praw własności wszystkich podmiotów stowarzyszonych uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% skonsolidowanej sumy bilansowej.

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, które zostały wycenione według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego. Przychody są ujmowane jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy a usługi zostały

wykonane oraz gdy kwotę przychodów można ustalić w wiarygodny sposób. Przychody z trwających na dzień bilansowy kontraktów niezakończonych ujmuje się w oparciu o kalkulację stanu zawansowania prac. Koszty działalności operacyjnej ujmowane są w wartości godziwej zapłaty dokonanej lub zobowiązania, po pomniejszeniu o otrzymane rabaty oraz podatek od towarów i usług. Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku z osiągnięciem konkretnych przychodów, przy jednoczesnym zachowaniu zasady nie ujmowania w bilansie pozycji, które nie spełniają definicji aktywów.

Dotacje państwowe

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów trwałych, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów. Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu kompensować. Dotacje należne jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym są należne.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane w okresie, którego dotyczą (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej).

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione. Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do aktywów wycenianych w wartości godziwej.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Grupa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Podatek odroczony jest

wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego. Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	10 lat
Maszyny i urządzenia	od 5 do 10 lat
Środki transportu	od 5 do 10 lat
Pozostałe środki trwałe	od 5 do 10 lat

Rzeczowe aktywa trwałe poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić. Do tej grupy zalicza się aktywa, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne są ujmowane po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

Licencje na oprogramowanie	3 - 7 lat
Prawa majątkowe	5 lat

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości, wartości niematerialnych jak również ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej. Wartości niematerialne utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji wartości niematerialnych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej, współzależnej lub stowarzyszonej na dzień przejęcia. Wartość firmy ustalana jest dla każdej spółki przejmowanej indywidualnie. Od wartości firmy nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego przeprowadzany jest test na utratę wartości firmy.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Grupy i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat. Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen. Krótkoterminowe aktywa finansowe są ujmowane początkowo w cenie nabycia, a na dzień bilansowy prezentuje się je w wartości godziwej. Zyski lub straty ujmuje się w rachunku zysków i strat. Zysk lub strata netto ujęte w rachunku zysków lub strat uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych. Zwykłe transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień ich zawarcia.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które zostały zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży lub nie zostały zaliczone do innej kategorii aktywów finansowych. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wprowadzane do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Niezrealizowane zyski i straty uwzględnia się w kapitale z aktualizacji wyceny. Zwykłe transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień ich zawarcia.

Pożyczki i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto stanowi możliwą do uzyskania w dniu bilansowym cenę sprzedaży bez należnego podatku od towarów i usług pomniejszoną o rabaty i upusty oraz o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe.

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna

ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów. Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania). Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie w rachunku zysków i strat, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny. Odpisy aktualizujące wartość bilansową wartości firmy nie są odwracane.

Kapitał (instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę)

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę ujmuje się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji. Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży mogą być prezentowane jako kapitał własny wtedy i tylko wtedy, gdy spełniają wszystkie poniższe warunki:

- ich posiadacz ma prawo do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji;
- dany instrument należy do klasy instrumentów najbardziej podporządkowanych i wszystkie instrumenty w tej klasie mają identyczne cechy;
- instrument nie posiada innych cech, które odpowiadałyby definicji zobowiązania finansowego; oraz
- suma przewidywanych przepływów pieniężnych przypadających na ten instrument w okresie jego spłaty opiera się przede wszystkim o wynik finansowy, zmianę w ujętych aktywach netto lub zmianę wartości godziwej ujętych i nieujętych aktywów netto jednostki (z wyłączeniem oddziaływania samego instrumentu); wynik finansowy lub zmianę ujętych aktywów netto wycenia się w tym celu zgodnie z odpowiednimi MSSF; podmiot nie może posiadać innych instrumentów, które znacząco zawężyłyby lub wyznaczały stałą kwotę zwrotu dla posiadacza instrumentu finansowego z opcją sprzedaży.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu. Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Grupie ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów. Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy. Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości dla wartości firmy powstałej w wyniku połączenia jednostek. Podobnie testy na utratę wartości przeprowadzono dla posiadanych przez spółkę aktywów finansowych w postaci udziałów lub akcji w innych niż konsolidowane metodą pełną spółkach zależnych, udzielonych pożyczek oraz należności handlowych i pozostałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, z którym związany jest ten składnik aktywów. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i nowe standardy rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospective zastosowanie.

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 2016 roku
Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2016 roku oraz ich wpływ na sprawozdanie Spółki:

- Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany polegają na doprecyzowaniu zasad postępowania w przypadku, gdy pracownicy wnoszą wpłaty na pokrycie kosztów programu określonych świadczeń. Wejście zmiany w Unii Europejskiej nastąpiło dla okresów rocznych rozpoczynających 1 lutego 2015 roku lub później. Spółka uznała, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie, gdyż nie oferuje ona swoim pracownikom programów określonych świadczeń.

- Zmiany MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSR 16, MSR 24, MSR 38 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2010-2012”, które w Unii Europejskiej weszły w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 2: Rada doprecyzowała standard zmieniając lub wprowadzając nowe definicje następujących pojęć: warunek rynkowy, warunek świadczenia usług, warunek nabycia uprawnień, warunek związany z dokonaniem. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

-MSSF 3: Rada doprecyzowała zasady wyceny zapłaty warunkowej po dniu przejęcia, aby były zgodne z innymi standardami (przede wszystkim z MSSF 9 / MSR 39 oraz MSR 37). Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

-MSSF 8: Rada nałożyła na jednostki dokonujące łączenia segmentów operacyjnych wymóg dodatkowych ujawnień dotyczących tych połączonych segmentów i cech gospodarczych, ze względu na które dokonano łączenia. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, ponieważ nie dokonano łączenia segmentów operacyjnych.

-MSSF 8: standard po zmianie przewiduje, że wymóg ujawniania uzgodnienia sumy aktywów segmentów z aktywami wykazanymi w bilansie jest obowiązkowy tylko, gdy wartości aktywów są ujawniane w podziale na segmenty. Zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż w sprawozdaniu finansowym w latach ubiegłych jak i w roku bieżącym prezentuje się wyniki i aktywa w podziale na segmenty.

-MSR 16 i MSR 38: Rada wprowadziła korektę zasady kalkulowania kwoty brutto i skumulowanego umorzenia środka trwałego (wartości niematerialnej) w przypadku stosowania modelu wartości przeszacowanej. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, ponieważ nie stosuje ona modelu wartości przeszacowanej.

-MSR 24: Definicja podmiotu powiązanego została poszerzona o jednostki świadczące usługi kluczowego personelu kierowniczego oraz odpowiednie ujawnienia. Zmiana miała wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki i została uwzględniona w odpowiednich notach do sprawozdania.

- Zmiana MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

Zgodnie z poprawką jednostka nabywająca udziały we wspólnej działalności stanowiącej biznes (przedsięwzięcie) będzie musiała do ujęcia aktywów i zobowiązań wspólnej działalności zastosować zasady określone w MSSF 3, a więc m.in. wycenić aktywa i zobowiązania w wartości godziwej i ustalić wartość firmy. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż nie wystąpiły takie transakcje.

- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Aktywa niematerialne”

Zgodnie z poprawką metoda amortyzacji środków trwałych oparta na osiągniętych przychodach z wykorzystania składnika aktywów jest niedopuszczalna. W przypadku aktywów niematerialnych stosowanie takiej metody zostało ograniczone. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż Spółka stosuje wyłącznie metodę amortyzacji liniowej.

- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo”

Poprawka przewiduje, że rośliny produkcyjne (np. winorośle, drzewa owocowe) zostaną wyłączone z zakresu MSR 41 i włączone w zakres MSR 16 jako wytworzone we własnym zakresie środki trwałe. Dzięki tej zmianie nie będzie konieczne dokonywanie wyceny tych roślin w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy, czego do tej pory wymagał MSR 41. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż nie dotyczy ona działalności prowadzonej przez Spółkę.

- Zmiana MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zgodnie z wprowadzoną poprawką w sprawozdaniu jednostkowym udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu lub jednostce stowarzyszonej będą mogły być wyceniane również metodą praw własności. Do tej pory MSR 27 przewidywał wyłącznie wycenę w cenie nabycia lub zgodnie z MSSF 9 / MSR 39. Zmiana obowiązuje dla

okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż nie zdecydowano się na skorzystanie z wyceny metodą praw własności.

- Zmiany MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 i MSR 34 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2012-2014”, które weszły w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 5: zmiana do standardu przewiduje, że jeśli Spółka zmieniła przeznaczenie aktywów z przeznaczonych do sprzedaży bezpośrednio na przeznaczone do wydania właścicielom lub z przeznaczonych do wydania właścicielom na przeznaczone do sprzedaży, oznacza to kontynuację pierwotnego planu i nie odwraca się dokonanych korekt. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż nie wystąpiły takie transakcje.

-MSSF 7: dzięki zmianie do standardu doprecyzowano, że obowiązujące od 2013 roku wymogi dotyczące ujawniania informacji o pozycjach wykazywanych w kwotach netto nie obowiązują dla skróconych sprawozdań śródrocznych, chyba, że są to informacje wymagające ujawnienia na podstawie ogólnych zasad MSR 34. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż dotyczy ona tylko skróconych sprawozdań śródrocznych.

-MSSF 7: zmiana wprowadza nową wskazówkę pozwalającą ocenić, czy zostało utrzymane zaangażowanie w przekazanych aktywach. Jeżeli jednostka przekazała aktywa, zawarła umowę serwisową, w której wynagrodzenie jest uzależnione od kwot i terminów spłat przekazanego składnika aktywów, oznacza to, że jednostka utrzymuje zaangażowanie w tym składniku aktywów. Spółka przeanalizowała zawierane transakcje i oceniła, że powyższa zmiana ich nie dotyczy.

-MSR 19: standard dopuszcza stosowanie do dyskontowania przepływów stopy procentowe odpowiednie dla skarbowych papierów wartościowych w przypadku, gdy rynek dla papierów wartościowych podmiotów komercyjnych jest płytki. Zmiana do standardu określa, iż głębokość rynku należy oceniać z punktu widzenia waluty tych papierów, a nie kraju. Spółka przeanalizowała sytuację na rynku papierów wartościowych i oceniła, że powyższa zmiana nie ma wpływu na jej sprawozdanie.

-MSR 34: standard pozwala, aby niektóre informacje wymagane przez MSR 34 dla skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych były prezentowane w innych dokumentach, które takiemu śródrocznemu sprawozdaniu towarzyszą, na przykład w sprawozdaniu z działalności. Jeżeli informacje zostaną zamieszczone w dokumentach towarzyszących, należy w śródrocznym sprawozdaniu finansowym zamieścić wyraźne odniesienie do miejsc, gdzie je ujawniono. Dodatkowe dokumenty muszą być dostępne dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe. W przeciwnym wypadku śródroczne sprawozdanie finansowe zostanie uznane za niekompletne. Zmiana dotyczy tylko sprawozdań śródrocznych, zatem nie wpływa na niniejsze sprawozdanie. Spółka nie planuje korzystać z opcji dopuszczonej zmienionym MSR 34.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR w ramach większego projektu, który ma doprowadzić do zwiększenia przejrzystości i uniknięcia nadmiernych ujawnień w sprawozdaniu finansowym, opublikowała szereg zmian do MSR 1. Zmiany obejmują następujące aspekty:

-Rada zwraca uwagę na to, że umieszczenie w sprawozdaniu finansowym zbyt wielu nieistotnych informacji powoduje, że sprawozdanie finansowe staje się nieczytelne i jest to sprzeczne z zasadą istotności,

-wymagane przez standard pozycje sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z sytuacji finansowej mogą być dezagregowane,

-dodano wymogi dotyczące sum częściowych zamieszczanych w sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej,

-kolejność not do sprawozdania finansowego zależy od decyzji spółki, jednak należy w tym zakresie zapewnić zrozumiałość i porównywalność.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2016 roku lub później. Spółka przeprowadziła analizę swoich dotychczasowych sprawozdań finansowych i uznała, że już stosuje zmienione zasady, zatem jej sprawozdanie finansowe nie wymaga zmian.

- Zmiana MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Rada MSR dodała kolejne zwolnienia z wymogu konsolidacji lub stosowania metody praw własności w przypadku jednostek inwestycyjnych:

-jeżeli Spółka dominująca średniego szczebla jest zależna od jednostki inwestycyjnej, która wykazuje swoje inwestycje w wartości godziwej zgodnie z MSR 39 / MSSF 9, to taka Spółka dominująca średniego szczebla może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych,

-jeżeli inwestor jest zależny od jednostki inwestycyjnej, która wykazuje swoje inwestycje w wartości godziwej zgodnie z MSR 39 / MSSF 9, to taki inwestor może nie stosować metody praw własności do ujmowania swoich inwestycji w jednostki współkontrolowane lub stowarzyszone,

-jednostka inwestycyjna jest obowiązana konsolidować jednostki zależne, które świadczą usługi pomocnicze; jeśli jednak taka jednostka zależna jest sama jednostką inwestycyjną, nie konsoliduje się jej.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany nie dotyczą sprawozdań finansowych Spółki, gdyż Spółka nie posiada statusu jednostki inwestycyjnej.

Standardy i interpretacje obowiązujące w wersji opublikowanej przez IASB, lecz nie zatwierdzone przez Unię Europejską, wykazywane są poniżej w punkcie dotyczącym standardów i interpretacji, które nie weszły w życie.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	0	0
Sprzedaż produktów i usług	13 129	32 179
SUMA przychodów ze sprzedaży	13 129	32 179
Pozostałe przychody operacyjne	812	1 859
Przychody finansowe	855	1 557
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	14 796	35 595
Przychody z działalności zaniechanej	217 013	251 982
SUMA przychodów ogółem	231 809	287 577

Przychody z działalności zaniechanej dotyczą przychodów wygenerowanych w roku 2016 przez spółki zależne iAlbatros Poland S.A. oraz iAlbatros SAS z siedzibą we Francji. Podział terytorialny przychodów ze sprzedaży w działalności zaniechanej w bieżącym okresie sprawozdawczym kształtował się następująco:

Sprzedaż krajowa	23 404
Sprzedaż zagraniczna	192 079

Przychody z tytułu transakcji z żadnym zewnętrznym pojedynczym klientem nie stanowią 10 lub więcej procent łącznych przychodów jednostki.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE
Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

Segmenty zostały wyodrębnione w oparciu o rodzaje działalności prowadzonych przez jednostki w grupie. Efektem są trzy następujące segmenty:

- Business travel (iAlbatros Poland S.A. (wcześniej GTMS S.A.), iAlbatros SAS – działalność przeznaczona do zbycia prezentowana w działalności zaniechanej)
- Zarządzanie flotą pojazdów (SATIS GPS Sp. z o.o.)
- Pozostałe (iAlbatros Group S.A., Xantus S.A., UVENO Sp. z o.o. SKA, Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o.)

Zasady rachunkowości w poszczególnych segmentach są jednakowe z zasadami całej Grupy opisanymi wyżej.

Wyodrębnione segmenty w roku 2016 różnią się od segmentów prezentowanych w roku ubiegłym. Podział w roku ubiegłym był następujący:

- outsourcing technologiczny (SMT Software Services S.A. do dnia zbycia)
- outsourcing sprzedaży (Codemedia S.A., TradeTracker Poland Sp. z o.o., w obu przypadkach do dnia zbycia)
- outsourcing procesowy (iAlbatros S.A., iAlbatros SAS, SATIS GPS Sp. z o.o.)
- pozostałe (iAlbatros Group S.A., Xantus S.A., UVENO Sp. z o.o. SKA, Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o.)

Poniższe dane w podziale na segmenty na dzień 31.12.2015 oraz za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 zostały odpowiednio przekształcone.

Informacje o przychodach w poszczególnych segmentach operacyjnych – uzyskiwane od klientów zewnętrznych

Segment	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Business travel (działalność zaniechana)	-	-
Zarządzanie flotą pojazdów	8 403	7 180
Pozostałe	4 726	24 999
Razem	13 129	32 179
Przychody Grupy	13 129	32 179

Informacje o przychodach w poszczególnych segmentach operacyjnych – z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi

Segment	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Business travel (działalność zaniechana)	-	-
Zarządzanie flotą pojazdów	10	69
Pozostałe	7 677	3 468
Razem	7 687	3 537

Informacje o przychodach z tytułu odsetek w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Business travel (działalność zaniechana)	-	-
Zarządzanie flotą pojazdów	4	1
Pozostałe	705	1 503
Razem	709	1 504
Przychody z odsetek w Grupie	709	1 504

Informacje o kosztach z tytułu odsetek w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Business travel (działalność zaniechana)	-	-
Zarządzanie flotą pojazdów	5	-
Pozostałe	1 320	3 343
Razem	1 325	3 343
Koszty z odsetek w Grupie	1 325	3 343

Informacje o zyskach netto w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Business travel (działalność zaniechana)	-3 999	3 568
Zarządzanie flotą pojazdów	49	276
Pozostałe	-24 180	- 9 665
Razem	-28 130	- 5 821
Zyski mniejszości	0	965
Odpis wartości firmy	0	-2 409
Inne zyski z konsolidacji	0	63 577
Zysk netto Grupy	- 28 130	54 382

Powyżej zaprezentowane zyski netto w poszczególnych segmentach zawierają zyski wygenerowane na transakcjach między segmentami, zgodnie z tym, jak jest to analizowane przez kierownictwo w grupie kapitałowej.

Informacje o kosztach amortyzacji w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Business travel (działalność zaniechana)	-	-
Zarządzanie flotą pojazdów	312	169
Pozostałe	367	722
Razem	679	891
Koszty Grupy	679	891

Informacje o przychodach podatkowych w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Business travel (działalność zaniechana)	-	-
Zarządzanie flotą pojazdów	9 122	8 799
Pozostałe	14 310	32 008
Razem	23 432	40 807
Przychody Grupy	23 432	40 807

Informacje o kosztach podatkowych w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Business travel (działalność zaniechana)	-	-
Zarządzanie flotą pojazdów	9 592	4 761
Pozostałe	17 176	42 817
Razem	26 768	47 578
Koszty Grupy	26 768	47 578

Informacje o aktywach w poszczególnych segmentach

Na dzień 31.12.2016

Segment	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe
Business travel (aktywa przeznaczone do zbycia)	0	66 961
Zarządzanie flotą pojazdów	2 405	4 661
Pozostałe	181	3 967
Razem	2 586	75 589
Wartość firmy	2 483	
Aktywa Grupy	5 068	75 589

Na dzień 31.12.2015

Segment	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe
Business travel	4 950	30 412
Zarządzanie flotą pojazdów	1 675	43 373
Pozostałe	4 281	77 294
Razem	10 906	151 079
Wartość firmy	2 483	0
Aktywa Grupy	13 389	151 079

Informacje o zobowiązaniach i rezerwach w poszczególnych segmentach

Na dzień 31.12.2016

Segment	Rezerwy	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Business travel		19 013	-
Zarządzanie flotą pojazdów	598	1 667	473
Pozostałe	489	9 384	18 269
Razem	1 087	30 064	18 742
Zobowiązania Grupy	1 087	30 064	18 742

Na dzień 31.12.2015

Segment	Rezerwy	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Business travel	444	6 748	-
Zarządzanie flotą pojazdów	137	1 806	-
Pozostałe	191	21 654	34 196
Razem	772	30 208	34 196
Zobowiązania Grupy	772	30 208	34 196

SEGMENTY GEOGRAFICZNE

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Kraje Unii Europejskiej	Kraje spoza Unii Europejskiej
Sprzedaż klientom zewnętrznym	11 788	1 341	1 341	0
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Kraje Unii Europejskiej	Kraje spoza Unii Europejskiej
Sprzedaż klientom zewnętrznym	31 746	433	433	0
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2015 - 31.12.2015	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	11 788	90%	31 746	99%
Eksport, w tym:	1 341	10%	433	1%
Unia Europejska	1 341	10%	433	1%
Pozostałe	0	0%	0	0%
Razem	13 129	100%	32 179	100%

Nota 3. KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Amortyzacja	679	891
Zużycie materiałów i energii	862	300
Usługi obce	17 766	27 036
Podatki i opłaty	73	148
Wynagrodzenia	1 600	5 898
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215	303
Pozostałe koszty rodzajowe	189	271
Rezerwy gwarancyjne	0	0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	21 384	34 847
Zmiana stanu produktów	0	-145
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 710	-5 960
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	13 674	28 742

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Wynagrodzenia	1 600	5 898
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215	303
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze		
Suma kosztów świadczeń pracowniczych	1 815	6 201

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk z ujawnienia aktywów dotyczących umów leasingowych		
Prowizje od obrotu	0	0
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych	79	0
Rozwiązanie rezerw	345	1 049
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	98	0
Zysk z tytułu rozliczeń usług za rok ubiegły	200	0
Zysk z tytułu przeklasyfikowania aktywów ujętych wcześniej w koszty	0	0
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	66	43
Dotacje rządowe	0	0
Sprzedaż licencji	0	0
Zwrot za wyłożone wydatki	0	84
Przedawnione zobowiązania	0	636
Pozostałe	24	47
Razem	812	1 859

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	102
Spisane aktywa trwałe	461	0
Utworzenie rezerw	263	36
Spisane i umorzone należności	115	62
Spisane i zaktualizowane projekty w toku produkcji	312	
Koszty sądowe i komornicze	0	0
Kary, grzywny i odszkodowania	0	0
Darowizny	0	0
Koszty lat ubiegłych	285	55
Koszty refakturowane	0	62
Koszty napraw powypadkowych	3	26
Aktualizacja wartości należności	6 605	31
Pozostałe	156	100
Razem	8 200	474

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Należności	6 605	31
Zapasy	214	0
Wartość firmy	0	0
Razem	6 819	31

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Przychody z tytułu odsetek	709	1 506
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	51
Wycena instrumentów finansowych	145	0
Pozostałe	1	
Razem	855	1 557

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2015
Koszty z tytułu odsetek	1 325	3 343
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych z wyjątkiem kwot powstałych z tytułu instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	135	291
Prowizje od obligacji	31	
Aktualizacja wartości inwestycji	5 696	
Prowizje od kredytów, gwarancji i innych usług finansowych		217
Aktualizacja wartości należności	705	
Pozostałe	104	7
Razem	8 397	3 858

Nota 6. DOTACJE RZĄDOWE

Dotacje otrzymane związane są z następującymi programami finansowanymi ze środków Unii Europejskiej :

- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „System B2B integrujący systemy iAlbatros i partnerów w celu usprawnienia procesów biznesowych dotyczących obsługi podróży” – związane z działalnością zaniechaną
- dotacja z Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej na dofinansowanie przedsięwzięcia z zakresu przygotowania projektu filmu animowanego pt. „Kreskostoria Polski”

Grupa kapitałowa nie spełniła warunków dotacji z PISF, z której w rozliczeniach międzyokresowych przychodów prezentowana jest kwota 150.000 zł. Inne niespełnione warunki dotyczące dotacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2016 nie występują.

W drodze dotacji z funduszy Unii Europejskiej Grupa Kapitałowa iAlbatros Group S.A. w bieżącym roku obrotowym nie zostały nabyte żadne wartości niematerialne, a wartości niematerialne sfinansowane z funduszy unijnych nabyte w latach ubiegłych wykazywane są według kosztu pomniejszonego o umorzenie. Wartość dotacji do rozliczenia w latach przyszłych ujęta jest w zobowiązaniach związanych z aktywami do zbycia w kwocie 1.746 tys. zł

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2016 i 2015 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	-29	355
Dotyczący roku obrotowego	-29	355
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	1 376	732
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	1 376	732
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	1 347	1 087

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk przed opodatkowaniem	-22 784	-7 144
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	620	524
Przychody wyłączone z opodatkowania	10 706	17 850
Koszty lat ubiegłych i przyszłych zmniejszające podstawę opodatkowania	5 108	957
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	34 489	3 223
Straty Spółek z grupy i dochody spółek nieopodatkowanych	3 336	24 433
Dochód do opodatkowania	-153	16 517
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	-153	322
Podstawa opodatkowania	0	16 195
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	355
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	0%	2,19%

iAlbatros Group S.A., podobnie jak Xantus S.A. nie tworzą aktywa na podatek odroczony od wygenerowanych strat podatkowych jak również rozwiązane zostały aktywa powstałe z tego tytułu w latach ubiegłych ponieważ istnieje ryzyko, iż straty te nie będą mogły być w przyszłości wykorzystane. Ponadto Spółki z grupy kapitałowej nie tworzą aktywa na podatek odroczony od tworzonych odpisów aktualizujących oceniając te koszty jako różnice trwałe między podatkowym a rachunkowym ujęciem należności. Spółka zależna Holding Inwestycyjny AKESTO nie tworzył rezerwy na podatek odroczony z tytułu naliczonych odsetek ponieważ ich realizacja jest wątpliwa w związku z planowanym połączeniem spółki z pożyczkobiorcą przez co uznaje się te przychody także jako różnice trwałe.

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	57	9	57	9
Pozostałe rezerwy	671	26	671	26
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	4 684	385	4 684	385
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	121		121	0
Zobowiązania przeterminowane	1 029		1 029	0
Różnica między wartością podatkową a bilansową znaku towarowego	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	0	462	0	462
Odsetki nie zapłacone	1 097	574	1 097	574
Różnice kursowe	0		0	0
Inne	421	205	421	205
Suma ujemnych różnic przejściowych	8 080	1 661	8 080	1 661
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 535	316	1 535	316

Na wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego składają się aktywa dotyczące strat podatkowych wygenerowanych w roku bieżącym oraz w latach poprzednich przez spółki z grupy kapitałowej w kwocie 385 tys. zł. Grupa prezentuje te aktywa w oparciu o plany finansowe dające możliwość rozliczenia tych strat w latach kolejnych z uwzględnieniem przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w oparciu o aktualną sytuację finansową części spółek z grupy, które już w roku bieżącym rozliczyły część strat z lat ubiegłych. Na straty Emitenta nie zostały utworzone aktywa na podatek odroczony, jak również zostały rozwiązane aktywa utworzone z tego tytułu w latach ubiegłych ponieważ występuje istotne ryzyko, że te straty nie zostaną w przyszłości odliczone.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	17	964	17	964
Przychody z odsetek	1 122	1 880		3 002
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0			0
Przychody ze sprzedaży	0			0
Dodatnie różnice kursowe	0			0
Pozostałe	0			0
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 139	2 844	17	3 966
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	216	540	3	754
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego				

	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-1 219	-1 222
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-537	-90
Rezerwa i aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-2 058	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 376	-1 132

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy podmiotu dominującego przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto podmiotu dominującego za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Zysk rozwodniony podmiotu dominującego przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto podmiotu dominującego za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku netto podmiotu dominującego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk/strata netto podmiotu dominującego z działalności kontynuowanej	-24 131	-9 196
Zysk/strata z działalności zaniechanej	-3 999	63 578
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-28 130	54 382
Efekt rozwodnienia:	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-28 130	54 382

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	11 662 677	11 662 677
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	11 662 677	11 662 677

Zysk netto podmiotu dominującego na akcję

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Podstawowy za okres obrotowy	-2,41	4,66
Rozwodniony za okres obrotowy	-2,41	4,66
Podstawowy z działalności kontynuowanej	-2,07	-0,79
Podstawowy z działalności zaniechanej	-0,34	5,45

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły dywidendy zaproponowane ani uchwalone.

Nota 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Własne	1 098	777
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	163	189
- w tym urządzenia techniczne i maszyny		
- w tym środki transportu	163	189
Razem	1 261	966

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2015	31.12.2015
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	163	189
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	163	189

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych nie występują.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych została ujęta w kosztach wytworzenia w kwocie 286 tys. zł oraz w kosztach zarządu w kwocie 393 tys. zł.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień		44	1 853	741	312		2 950
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>					34		
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	1 101	123	4	-	1 228
- nabycia środków trwałych		-	1 034		4		1 038
- połączenia jednostek gospodarczych							-
- zawartych umów leasingu				123			123
- pozostałe			67				67
Zmniejszenia, z tytułu:	-	26	721	325	34	-	1 106
- zbycia			283	325	2		610
- likwidacja		26	438		29		493
- inne					3		3
Wartość bilansowa brutto na dzień	-	18	2 233	539	248		3 038
Umorzenie na dzień 01.01.2016	-	27	1 199	485	273	-	1 984
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:	-	2	334	89	7	-	432
- amortyzacji		2	334	76	7		419
- połączenia jednostek gospodarczych							-
- inne				13			13
Zmniejszenia, z tytułu:	-	11	367	229	32	-	639
- likwidacja		11	202		32		245
- sprzedaży			165	229			394
- inne							-
Umorzenie na dzień 31.12.2016	-	18	1 166	345	248		1 777
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	-	-	1 067	194	-	-	1 261
Wartość godziwa	-	-	1 067	194	-	-	1 261

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015		662	3 073	1 084	603		5 422
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:		-	625	98	40	-	763
- nabycia środków trwałych		-	625	98	40		763
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu			1 091	187	22		1 300
- pozostałe							
Zmniejszenia, z tytułu:		618	1 845	441	331	-	3 235
- zbycia		79	1 520	102	4		1 705
- sprzedaż spółki zależnej		539	325	339	327		1 530
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015		44	1 853	741	312		2 950
Umorzenie na dzień 01.01.2015		54	1 776	502	492	-	2 824
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:		2	473	115	42	-	632
- amortyzacji		2	473	115	42		632
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne							2
Zmniejszenia, z tytułu:		29	1 050	132	261	-	1 472
- sprzedaż spółki zależnej		25	179	132	261		597
- sprzedaży		4	871				875
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2015		27	1 199	485	273		1 984
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015		-	-	-	-		-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015		-	-	-	-		-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015		17	654	256	39		966

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015		9 350		9 350
Zwiększenia, z tytułu:		3		3
- nabycia		3		3
- zawarcie umów leasingowych				
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		5 127		5 127
- przekwalifikowanie do aktywów do zbycia		4 531		4 531
- zbycia jednostek zależnych				
- likwidacji		533		533
- inne		63		63
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015		4 226		4 226
Umorzenie na dzień 01.01.2015		3 877		3 877
Zwiększenia, z tytułu:		261		261
- amortyzacji		261		261
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		320		320
- sprzedaży				
- likwidacji		320		320
Umorzenie na dzień 31.12.2015		3 818		3 818
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015		408		408
Wartość godziwa		408		408

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015		10 145		10 145
Zwiększenia, z tytułu:		2 940		2 940
- nabycia		2 940		2 940
- zawarcie umów leasingowych				
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		3 735		3 735
- zbycia		891		891
- zbycia jednostek zależnych		2 844		2 844
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015		9 350		9 350
Umorzenie na dzień 01.01.2015		4 322		4 322
Zwiększenia, z tytułu:		983		983
- amortyzacji		983		983
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		1 428		1 428
- sprzedaży		701		701
- inne		727		727
Umorzenie na dzień 31.12.2015		3 877		3 877
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015		5 473		5 473
Korekta bilansu otwarcia tytułem przeklasyfikowania do aktywów do zbycia				

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Własne	408	5 473
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	408	5 473

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2016	31.12.2015
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	0	0
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0	0

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych nie występują.

Nota 12. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
iAlbatros Polska	1 276	1 276
iAlbatros Francja	1 171	1 171
SATIS GPS	36	36
Wartość firmy (netto)	2 483	2 483

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	6 633	9 111
Zwiększenia, z tytułu:	0	543
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki		543
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia		
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		
Inne zmiany wartości bilansowej		
Zmniejszenia, z tytułu:	0	3 021
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej		3 021
Zmniejszenie stanu z tytułu przeniesienia do grupy aktywów przeznaczonych do zbycia		
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	6 633	6 633
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	4 150	1 741
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu		2 409
Pozostałe zmiany		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	4 150	4 150
Wartość firmy (netto)	2 483	2 483

Połączenia jednostek gospodarczych za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

W bieżącym okresie konsolidacją metodą pełną objęta została jednostka iAlbatros Poland S.A. (wcześniej GTMS S.A.), która w latach poprzednich nie podlegała konsolidacji ze względu na jej nieistotność. W efekcie połączenia ze spółką iAlbatros S.A., które nastąpiło w dniu 14 listopada 2016 roku, te dwa podmioty stanowią jedną istotną jednostkę zależną objętą konsolidacją metodą pełną. W efekcie powyższego w bieżącym skonsolidowanym wyniku finansowym ujęte zostały wyniki spółki GTMS S.A. z lat ubiegłych w kwocie 5.805 tys. zł oraz efekt korekt konsolidacyjnych polegający na wyłączeniu transakcji tej spółki z innymi podmiotami z grupy kapitałowej również z lat ubiegłych na łączną wartość 4.256 tys. zł. Korekty te zostały zaprezentowane w stratach z działalności zaniechanej.

Ośrodek iAlbatros PL oraz iAlbatros FR – testy na utratę wartości

Odzyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych obejmujących okres pięcioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 6,69%. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek SATIS GPS – testy na utratę wartości

Odzyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych obejmujących okres pięcioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 6,69%. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Stopa dyskontowa – stopa dyskontowa odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych.

Dynamika wzrostu przychodów – dynamika wzrostu przychodów została określona odrębnie dla każdego rodzaju przychodów i dla każdego z ośrodków w oparciu o dane z okresów poprzedzających okres budżetowy lub planów w przypadku jednostek rozpoczynających działalność oraz uwzględnia znajomość i wycucie rynku, którym dysponuje kierownictwo jednostki.

Marża brutto – marża brutto również bazuje na średnich wartościach osiągniętych w okresach poprzednich lub planów finansowych jednostek rozwijających się z uwzględnieniem spodziewanych zmian w strukturze asortymentu i dynamiki rynku.

Dodatkowe informacje o zmianach w grupie kapitałowej

W bieżącym okresie sprawozdawczym GTMS S.A. (aktualnie iAlbatros Poland S.A.) jako jednostka przejmująca połączyło się z iAlbatros S.A. (jednostką przejmowaną). Udział w kapitale MobiCare S.A. zwiększył się do poziomu 90% natomiast Recrutia Sp. z o.o. została sprzedana do spółki zależnej Xantus S.A. Ponadto akcje iAlbatros S.A. oraz iAlbatros Poland S.A. i udziały w SATIS GPS Sp. z o.o. zostały w okresie sprawozdawczym wniesione aportem do spółki zależnej Holding Inwestycyjny AKESTO Sp. z o.o. Związane z tym podwyższenie kapitału zakładowego w Akesto Sp. z o.o. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 12 lipca 2016 roku.

Nota 13. DODATKOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Jednostki stowarzyszone nie były wyceniane metodą praw własności, ze względu na nieistotny wpływ tej wyceny na sprawozdanie finansowe.

Nota 14. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Inwestycje długoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	113	535
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem	113	535

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2016 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
UVENO Sp. z o.o.	5	-5	0	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	176	-176	0	90,00%	90,00%	jednostka nieistotna
EuroCommand GmbH	108	0	108	33,33%	33,33%	jednostka nieistotna
Recrutia Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Ipotech Sp. z o.o.	6	-6	0	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Software Services Sp. z o.o.	8	-8	0	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Sorcersoft.com	61	-61	0	60,00%	60,00%	jednostka nieistotna
RAZEM	369	-256	113			

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2015 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
UVENO Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	140	0	140	55,00%	55,00%	jednostka nieistotna
EuroCommand GmbH	106	0	106	33,33%	33,33%	jednostka nieistotna
Recrutia Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
GTMS SA	204	0	204	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Ipotech Sp. z o.o.	6	0	6	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Software Services Sp. z o.o.	8	0	8	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Sorcersoft.com	61	0	61	60,00%	60,00%	jednostka nieistotna
RAZEM	535	0	535			

Nota 15. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	740	850
Kaucje długoterminowe	63	
Pozostałe		
RAZEM	803	850

Nota 16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Pożyczki udzielone, w tym:	0	1 763
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe długoterminowe		
Należności długoterminowe pozostałe		
Inne		
Razem	0	1 763

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Pożyczki udzielone, w tym:	160	11 002
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	160	11 002

Udzielone pożyczki

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Udzielone pożyczki, w tym:	5 461	12 765
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	5 301	
Suma netto udzielonych pożyczek	160	12 765
- długoterminowe	0	1 763
- krótkoterminowe	160	11 002

Zmiany stanu odpisów aktualizujących pożyczki udzielone

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące
Stan na dzień 01.01.2016 roku	0
Zwiększenia, w tym:	5 301
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztami finansowymi	5 301
Zmniejszenia	0
- wykorzystanie	0
Stan na dzień 31.12.2016 roku	0
Stan na dzień 01.01.2015 roku	0
Zwiększenia, w tym:	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0
Zmniejszenia	0
- wykorzystanie	0
Stan na dzień 31.12.2015 roku	0

W wyniku 2016 roku w kosztach ujęty został odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych w kwocie 3.039 tys. zł

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Oprocentowanie efektywne	Termin spłaty
Wg stanu na dzień 31.12.2016	5 461	- 5 301	160			
UVENO Sp. z o.o.	11	-10	1	6,00%	6,00%	rok 2017
SDC S.A.	24	0	24	6,00%	6,00%	rok 2017
NoboSolutions S.A.	955	-855	100	6,00%	6,00%	rok 2017
Eurocommand GmbH	35	0	35	6,00%	6,00%	rok 2017
Onemaker Solutions Ltd	458	-458	0			
VestaEco Compisities Sp. z o.o. SKA	1 336	-1 336	0			
Recrutia Sp. z o.o.	1	-1	0			
Attorn S.A.	367	-367	0			
MójRachunek Sp. z o.o.	16	-16	0			
Hefsun Sp. z o.o.	1	-1	0			
Traffic Info Sp. z o.o.	12	-12	0			
MobiCare S.A.	1 276	-1 276	0			
Software Services Sp. zo.o.	13	-13	0			
Sorcersoft.com S.A.	956	-956	0			

Dla pożyczek w całości objętych odpisem Spółka nie prezentuje warunków zawartych umów, ze względu na ich zerową wartość prezentowaną w bilansie.

Wg stanu na dzień 31.12.2015	12 765		12 765			
GTMS S.A. - dł. term.	1 664	brak	1 664	5,00%	5,00%	rok 2018
GTMS S.A.	4 015	brak	4 015	6,00%	6,00%	rok 2016
MobiCare S.A. - część dł. term.	99	brak	99	6,00%	6,00%	rok 2018
Mobicare S.A.	1 147	brak	1 147	6,00%	6,00%	rok 2014
Codemedia	29	brak	29	6,00%	6,00%	rok 2015
SATIS GPS Sp. z o.o.	6	brak	6	6,00%	6,00%	rok 2016
SMT Software Services Sp. z o.o.	12	brak	12	6,00%	6,00%	rok 2016
Sorcersoft.com	1 700	brak	1 700	6,00%	6,00%	rok 2016
SMT Software Sp. z o.o.	1	brak	1	6,00%	6,00%	rok 2016
Recrutia	1	brak	1	6,00%	6,00%	rok 2016
Attorn S.A.	347	brak	347	6,00%	6,00%	rok 2016
NoboSolutions	965	brak	965	6,00%	6,00%	rok 2016
SDC S.A.	852	brak	852	6,00%	6,00%	rok 2016
Onemaker Solutions	624	brak	624	6,00%	6,00%	rok 2016
Softrada Sp. z o.o. S.K.A.	1 263	brak	1 263	6,00%	6,00%	rok 2016
Eurocommand GmbH	34	brak	34	6,00%	6,00%	rok 2016
iAlbatros O/Uproszczony	6	brak	6	6,00%	6,00%	rok 2016
Wg stanu na dzień 31.12.2015	12 765		12 765			

Dla powyżej wymienionych udzielonych pożyczek nie ustanowiono zabezpieczeń.

Nota 17. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Materiały na potrzeby produkcji		
Zaliczki	34	1 965
Półprodukty i produkcja w toku	222	197
Produkty gotowe		
Towary	453	384
Zapasy brutto	709	2 546
Odpisy aktualizujące stan zapasów	214	
Zapasy netto, w tym:	495	2 546
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Zapasy stanowiące zabezpieczenie - nie występują

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2016 roku	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi		214			
Zmniejszenia					
- wykorzystanie					
Stan na dzień 31.12.2016 roku	0	214	0	0	0
Stan na dzień 01.01.2015 roku	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					
Zmniejszenia					
- wykorzystanie					
Stan na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0	0

Nota 18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe	2 829	35 852
- od jednostek powiązanych	37	4 964
- od pozostałych jednostek	2 792	30 888
Odpisy aktualizujące	2 765	548
Należności handlowe brutto	5 594	36 400

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2016	31.12.2015
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	118	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	118	
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	118	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	548	1 255
Zwiększenia, w tym:	2 197	31
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	2 197	31
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	98	738
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	42
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	98	
- przekwalifikowanie	0	696
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	2 647	548
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	2 765	548

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	639	451
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	639	451
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

Nota 19. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	2 297	19 425
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 299	2 967
- z tytułu kaucji	288	226
- z tytułu sprzedaży akcji itp. inwestycyjne	2 596	14 240
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	7	294
- należności objęte z tytułu umowy cesji	2 878	62
- rozrachunki z faktorem	0	156
- inne	332	1 480
Odpisy aktualizujące	5 103	0
Pozostałe należności brutto	7 400	19 425

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	2 297	19 425
od jednostek powiązanych	1	224
od pozostałych jednostek	2 296	19 201
Odpisy aktualizujące	5 103	
Pozostałe należności brutto	7 400	19 425

Nota 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Prenumerata czasopism i publikacji	0	4
Polisy ubezpieczeniowe	41	44
Koszty przyszłych sprzedaży praw	495	1516
Nakłady na produkcję filmową wieloodcinkową	0	0
Domeny internetowe	29	10
Koszty na przełomie roku	34	29
Rozliczenie umów leasingowych	0	0
Prowizja od obligacji	0	0
Roczne licencje i opłaty	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	8	38
Rozliczenia z tytułu wyceny przychodów z niezakończonych	0	42
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	607	1 683

Nota 21. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	912	18 183
w kasie	0	0
w banku	912	18 183
Inne środki pieniężne:	1 283	62 386
Środki pieniężne w drodze		
Lokaty overnight	1 283	32 386
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	0	30 000
Środki pieniężne w drodze	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	2 195	80 569

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania nie występują

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej - nie występują

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych będących w posiadaniu jednostki gospodarczej, które nie mogą być wykorzystywane przez grupę kapitałową nie występują.

Nota 22. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy

Nota 23. KAPITAŁ ZAKŁADOWY
Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii	Sposób pokrycia kapitału
Seria A		brak	brak	5 000 000	0,10	500 000	gotówka
Seria B		brak	brak	2 000 000	0,10	200 000	gotówka
Seria D		brak	brak	3 672 780	0,10	367 278	aport
Seria E		brak	brak	318 077	0,10	31 808	aport
Seria F		brak	brak	317 466	0,10	31 747	aport
Seria G		brak	brak	354 354	0,10	35 435	aport

Zestawienie zmian liczby akcji w ciągu roku

Wyszczególnienie	Seria A	Seria B	Seria D	Seria E	Seria F	Seria G	Razem
01.01.2016	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	354 354	11 662 677
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji							
Rejestracja emisji z roku ubiegłego							
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie							
31.12.2016	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	354 354	11 662 677
01.01.2015	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466		11 308 323

Zwiększenia w okresie	0	0	0	0	0	354 354	354 354
Emisja akcji						354 354	354 354
Rejestracja emisji z roku ubiegłego							
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie							
31.12.2015	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	354 354	11 662 677

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 31.12.2016 cd.

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Investors TFI S.A.	1 166 267	116 626,70 zł	10,00%	1 166 267	10,00%
Metlife OFE	1 437 308	143 730,80 zł	12,32%	1 437 308	12,32%
Franklin Templeton Investment Management Ltd.	1 012 417	101 241,70 zł	8,68%	1 012 417	8,68%
MKIA Ltd	718 650	71 865,00 zł	6,16%	718 650	6,16%
SEB Management AB	627 287	62 728,70 zł	5,38%	627 287	5,38%
iAlbatros Group S.A. – akcje własne	1 411 479	141 147,90 zł	12,10%	1 411 479	12,10%
Pozostali (poniżej 5%)	5 289 269	528 926,90 zł	45,35%	5 289 269	45,35%
Razem	11 662 677	1 166 267,70 zł	100%	11 662 677	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 166	1 131
Zwiększenia	0	35
Zmniejszenia	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 166	1 166

Nota 24. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został w latach poprzednich utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 12.749tys. zł, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 795 tys. zł.

Nota 25. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy	25 287	23 189
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Kapitał rezerwowy	5	0
Inne	0	0
RAZEM	25 292	23 189

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Na początek okresu	23 189	18 193
Korekty ujęcia		
Emisja akcji w jednostkach zależnych		
Podział wyniku	2 103	4 996
Strata z zagęszczenia kapitału w iAlbatros S.A.		
Strata z zagęszczenia kapitału w Xantus S.A.		
Strata ze zbycia części udziałów Lemon Sky Sp. z o.o.		
Wydatki na nabycie akcji Codemedia S.A.		
Koszty dodatkowe transakcji		
Na koniec okresu	25 292	23 189

Nota 26. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:		
- wynik przejścia na MSSF		
- podatek od wypłaconych dywidend za lata ubiegłe		
- strata z lat ubiegłych jednostki dominującej	-67 144	-40 179
- strata ze zmian w strukturze kapitału w jednostkach zależnych		
- wyniki spółek zależnych	127 912	70 101
Razem	60 768	29 922

Nota 27. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Na początek okresu	0	1 642
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne		-77
Emisja akcji		
Połączenie		0
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych		-2 530
Udział w wyniku jednostek zależnych		965
Pozostałe		
Na koniec okresu	0	0

Nota 28. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty rachunku bieżącym	0	0
Kredyty bankowe	0	0
Pożyczki	65	228
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Debet na karcie kredytowej	2	145
Suma kredytów i pożyczek, w tym	67	373

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	67	373
Kredyty i pożyczki długoterminowe		
- płatne do roku		
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat		
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	67	373

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2016

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Garecka K.	47	58	7,00%	2016-12-31	brak
Popiołek J	6	7	-	2016-12-31	brak
Inne	2	2	zmienna	miesięcznie	brak
RAZEM	55	67			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Software Development Center S.A.	150	169	6,00%	2016-12-31	brak
Garecka K.	47	53	7,00%	2016-12-31	brak
Popiołek J	6	6	-	2016-12-31	brak
American Express	145	145	zmienna	miesięcznie	brak
RAZEM	348	373			

Kredyty i pożyczki struktura walutowa: Kredyty i pożyczki wyrażone są wyłącznie w PLN.

Nota 29. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
zobowiązania leasingowe	86	326
obligacje	22 474	35 451
zobowiązania wobec faktora		
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	36	545
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	84	
Inne		
Razem zobowiązania finansowe	22 680	36 322
- długoterminowe	18 269	34 196
- krótkoterminowe	4 411	2 126

Przedterminowy wykup obligacji serii F w związku z naruszeniem warunków emisji obligacji

W związku z zamknięciem i rozliczeniem transakcji sprzedaży akcji spółki iAlbatros Poland S.A., wystąpił przypadek naruszenia, określony w pkt 15.3. lit. j warunków emisji obligacji serii F („WEO”).

W związku powyższym Zarząd Emitenta w dniu 13 marca 2017 roku podjął uchwałę o przedterminowym wykupie obligacji serii F („Obligacje”) zgodnie z postanowieniami WEO. w myśl, których:

- 1) Przedterminowy wykup obligacji serii F („Wykup”) nastąpi w dniu 10 kwietnia 2017 roku
- 2) Wykup zostanie przeprowadzony za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie ("KDPW"), prowadzącego ewidencję Obligacji w rozumieniu art. 5a ust. 2 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o obligacjach (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 730) ("Ewidencja"), na następujących zasadach:
 - a) Wykupowi podlegają podlegają wszystkie pozostające w obrocie Obligacje, tj. 18 300 sztuk Obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 18 300 000,00 PLN;
 - b) Obligatariuszom będą przysługiwać następujące świadczenia z każdej jednej Obligacji:
 - i) świadczenie pieniężne polegające na zapłacie kwoty odpowiadającej 100,8 % wartości nominalnej Obligacji, tj. kwotę 1.008,00 PLN tytułem kwoty wykupu jednej Obligacji; oraz
 - ii) świadczenie pieniężne polegające na zapłacie kwot odsetek tj. kwotę 31,54 zł brutto na 1 Obligację
 - c) dniem ustalenia podmiotów uprawnionych do otrzymania świadczeń, o których mowa powyżej jest 6 dzień roboczy poprzedzający dzień przedterminowego wykupu, tj. 31 marca 2017 roku;
 - d) począwszy od dnia 31 marca 2017 r. do dnia przedterminowego wykupu Obligacje zostaną zablokowane w Ewidencji w sposób uniemożliwiający ich zbycie.
- 3) Przedterminowy wykup zostanie zrealizowany zgodnie z Regulaminem KDPW oraz Szczegółowymi Zasadami Działania KDPW, w szczególności z ich §119 - §122a.

Ponadto, Emitent otrzymał żądania przedterminowego wykupu Obligacji

W konsekwencji powyższych Emitent nabył:

- 10 050 sztuk Obligacji za łączną kwotę 10 354 816,50 PLN, na którą składa się nominalna wartość Obligacji powiększona o naliczane wg. WEO odsetki, oraz
- 250 Obligacji za łączną kwotę 8 576 205 PLN, na którą składa się wartość nominalna powiększona o o naliczane wg. WEO oraz o o premię w wysokości 8,00 PLN za jedną obligację.

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	86	57
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	0	269
- od roku do pięciu lat	0	269
- powyżej pięciu lat	0	0
Zobowiązania leasingowe razem	86	326

Obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Obligacje serii B		6 767
Obligacje serii D		5 767
Obligacje serii E	4 036	4 173
Obligacje serii F	18 438	18 744
Razem obligacje	22 474	35 451
- długoterminowe	18 186	33 928
- krótkoterminowe	4 290	1 523

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie	Wartość bilansowa
Wg stanu na dzień 31.12.2016					
Obligacje serii E	18.12.2014	1096 dni	4 050	WIBOR 6M + 4,75%	4 036
Obligacje serii F	03.04.2015	1096 dni	18 300	WIBOR 6M + 4,75%	18 438
Wg stanu na dzień 31.12.2015					
Obligacje serii B	22.07.2014	1096 dni	6 400	WIBOR 6M + 4,75%	6 767
Obligacje serii D	28.09.2014	1096 dni	5 600	WIBOR 6M + 4,75%	5 767
Obligacje serii E	18.12.2014	1096 dni	4 050	WIBOR 6M + 4,75%	4 173
Obligacje serii F	03.04.2015	1096 dni	18 300	WIBOR 6M + 4,75%	18 744

Nota 30. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania handlowe	4 788	8 718
Wobec jednostek powiązanych	39	19
Wobec jednostek pozostałych	4 749	8 699

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane				
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	4 788	2 939	170	297	881	25	476
Wobec jednostek powiązanych	39	4	5	10	10	0	10
Wobec jednostek pozostałych	4 749	2 935	165	287	871	25	466
31.12.2015	8 718	6 447	636	1 185	26	32	392
Wobec jednostek powiązanych	19	19	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	8 699	6 428	636	1 185	26	32	392

Nota 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	156	1 102
Podatek VAT	78	794
Podatek dochodowy od osób fizycznych	20	78
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	57	209
Pozostałe	1	21
Pozostałe zobowiązania	1 256	16 455
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	104	3 720
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników	0	37
Zobowiązania wekslowe	312	
Rozliczenia z tytułu cesji wierzytelności	122	654
Otrzymane zaliczki	36	317
Inne zobowiązania	682	11 727
Razem pozostałe zobowiązania	1 412	17 557

Nota 32. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa ze względu na nie przekroczenie tej liczby zatrudnienia nie tworzy takiego funduszu.

Nota 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zestawienie zobowiązań warunkowych i udzielonych gwarancji

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Wartość zobowiązania
Poręczenie gwarancji ubezpieczeniowej dla iAlbatros Poland S.A.	Signal Iduna Polska TU S.A.	214 675,00 PLN
Poręczenie umowne dla H.I. Akesto Sp. z o.o.	Creston Investments Sp. z o.o.	151 000 000,00 PLN
Poręczenie umowne dla Doneva Sp. z o.o.	Creston Investments Sp. z o.o.	151 000 000,00 PLN
Poręczenie do linii gwarancyjnej iAlbatros Poland S.A.	BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A.	1 700 000,00 EUR
Poręczenie do umowy kredytowej w rachunku bieżącym SATIS GPS	BNP BGŻ Paribas S.A.	2 700 000,00 PLN
Poręczenie do umowy kredytowej w rachunku bieżącym SATIS GPS	BNP BGŻ Paribas S.A.	900 000,00 PLN
Poręczenie do umowy kredytowej w rachunku bieżącym SATIS GPS	Alior Bank S.A.	600 000,00 PLN
Weksel in blanco do gwarancji dobrego wykonania Software Development Center S.A.	PZU S.A.	74 774,16 PLN
Gwarancja płatności w celu zabezpieczenia zobowiązań umownych iAlbatros Poland S.A.	Accor S.A.	15 000,00 EUR
Gwarancja płatności w celu zabezpieczenia zobowiązań umownych iAlbatros Poland S.A.	Merigo Sp. z o.o.	400 000,00 EUR
Gwarancja płatności w celu zabezpieczenia zobowiązań umownych iAlbatros Poland S.A.	Destination of the World DMCC	40 000,00 EUR
Gwarancja płatności w celu zabezpieczenia zobowiązań umownych iAlbatros Poland S.A.	Technip France SAS	2 000 000,00 EUR

Rodzaj zobowiązania – ciąg dalszy	Wierzyciel	Wartość zobowiązania
Gwarancja płatności w celu zabezpieczenia zobowiązań umownych iAlbatros Poland S.A.	Gulliver Travel Associates	20 000,00 EUR
Gwarancja płatności w celu zabezpieczenia zobowiązań umownych iAlbatros Poland S.A.	Cityzenbooking	20 000,00 EUR
Gwarancja płatności w celu zabezpieczenia zobowiązań umownych iAlbatros Poland S.A.	EAN	Bez limitu

W zakresie udzielonych gwarancji dotyczących spółki iAlbatros Poland S.A. Grupa Kapitałowa po dniu bilansowym, w związku z transakcją zbycia spółek zależnych iAlbatros Poland S.A. oraz iAlbatros France SAS, przyjęła zobowiązanie nabywcy do przejęcia wszystkich tych zobowiązań warunkowych i udzielonych gwarancji, które dotyczą iAlbatros Poland S.A. Zgodnie z tym zobowiązaniem nabywca przejmie wszelkie udzielone gwarancje w okresie do 3 miesięcy od 10 marca 2017 roku.

Nota 34. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	86	86	57	57
W okresie od 1 do 5 lat	0	0	269	269
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	86	86	326	326
Przyszły przychód odsetkowy				x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	86	86	326	326
- krótkoterminowe	86	86	57	57
- długoterminowe	0	0	269	269

Zobowiązania pozabilansowe z tytułu umów leasingu operacyjnego

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	7	7		
W okresie od 1 do 5 lat	254	254		
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	261	261	0	0
Przyszły przychód odsetkowy				x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	261	261	0	0
- krótkoterminowe	7	7	0	0
- długoterminowe	254	254	0	0

Nota 35. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Dotacje	150	283
Przychody przyszłych okresów	696	683
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	846	966
długoterminowe	473	525
krótkoterminowe	373	440

Nota 36. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	9	57
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	9	57
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	9	57

W Grupie nie są przyznawane nagrody jubileuszowe, stąd tworzenie rezerw na tego typu koszty nie jest zasadne. Z kolei ze względu na strukturę wiekową pracowników, która wskazuje, iż kadra w grupie jest bardzo młoda, rezerwy na odprawy emerytalne również nie są tworzone, ponieważ nie wpłynęłyby istotnie na obraz i sytuację finansową Grupy. Rezerwy na urlopy pracownicze dotyczą kosztów przyszłych świadczeń za czas urlopu, wypracowanego w okresie bieżącym, gdzie czas przewidywanych wypływów środków pieniężnych z tego tytułu nastąpi w ciągu najbliższego roku obrotowego. Kalkulacja wartości rezerw opierała się o bieżące wartości wynagrodzeń, a rzeczywiste wypływy mogą ulec zmianie, wraz ze zmianą wynagrodzeń pracowników.

Rezerwy są prezentowane w wartości nominalnej. Ze względu na krótki okres ich realizacji wpływ dyskonta będzie nieistotny dla sprawozdania finansowego.

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2016	0	0	57	0
Utworzenie rezerwy			9	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			57	
Stan na 31.12.2016, w tym:			9	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			9	
Stan na 01.01.2015	0	0	218	0
Przeklasyfikowanie jako zobowiązania przeznaczone do zbycia				
Utworzenie rezerwy			57	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			218	
Stan na 31.12.2015, w tym:			57	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			57	

Nota 37. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2015	31.12.2015
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	641	715
Razem, w tym:	641	715
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	641	715

Pozostałe rezerwy dotyczą kosztów roszczeń pracowniczych dochodzonych od Emitenta na drodze sądowej oraz przewidywanych kosztów rozwiązania umów z podwykonawcami jak również na inne koszty okresu związane z działalnością spółek grupy kapitałowej, które zostaną udokumentowane w okresach przyszłych. Czas przewidywanych wpływów środków pieniężnych z tego tytułu nastąpi w ciągu najbliższego roku obrotowego.

Rezerwy są prezentowane w wartości nominalnej. Ze względu na krótki okres ich realizacji wpływ dyskonta będzie nieistotny dla sprawozdania finansowego.

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2016	0	0	715	715
Utworzone w ciągu roku obrotowego			641	641
Wykorzystane				0
Rozwiązane			715	715
Korekta z tytułu różnic kursowych				0
Korekta stopy dyskontowej				0
Stan na 31.12.2016, w tym:	0	0	641	641
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe			641	641
Stan na 01.01.2015	0	0	2 463	338
Przeklasyfikowanie jako zobowiązania przeznaczone do zbycia				
Utworzone w ciągu roku obrotowego			715	
Wykorzystane				
Rozwiązane			2 463	
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2015, w tym:	0	0	715	338
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			715	338

Nota 38. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Ryzyko kredytowe: Grupa zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością: Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe oraz umowy leasingu finansowego.

Ryzyko walutowe: Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży w walutach innych niż waluta wyceny jak również z tytułu lokowania środków w walucie obcej.

Ryzyko stopy procentowej: Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych, do których należą długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu oraz obligacje.

Nota 39. ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

W Grupie Kapitałowej nie jest stosowana polityka zabezpieczania przepływów środków pieniężnych.

Nota 40. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Przychody i koszty z tytułu odsetek dla poszczególnych instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe	01.01 - 31.12.2016	01.01 - 31.12.2015
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	131
Należności krótkoterminowe	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	330	1 482
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	72	0
Środki pieniężne	370	0
Kredyt w rachunku bieżącym	0	188
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6	70
Obligacje	750	3 055

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych i poziom hierarchii
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	0	1 763	0	1 763	
- udzielone pożyczki	0	1 763	0	1 763	Udzielone pożyczki – poziom 2
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 126	55 121	5 126	55 121	Należności – poziom 2
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)	0	0	0	0	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń					
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	160	11 158	160	11 158	
- udzielone pożyczki	160	11 002	160	11 002	Udzielone pożyczki – poziom 2
- należności od faktora	0	156	0	156	Należności – poziom 2
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0	Dostępne do sprzedaży – poziom 1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 195	80 569	2 195	80 569	
- środki pieniężne	2 195	80 569	2 195	80 569	Środki pieniężne – poziom 2
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego i poziom hierarchii
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	67	373	67	373	
- kredyt w rachunku bieżącym	0	0	0	0	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- pozostałe – krótkoterminowe	67	373	67	373	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	18 269	34 196	18 269	34 196	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją	0	268	0	268	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- zobowiązania z tytułu kontraktu IRS	83	0	83	0	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	18 186	33 928	18 186	33 928	Wyemitowane obligacje – poziom 1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 200	26 275	6 200	26 275	Zobowiązania – poziom 2
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	4 376	1 580	4 376	1 580	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	86	57	86	57	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	4 290	1 523	4 290	1 523	Wyemitowane obligacje – poziom 1
- zobowiązania wobec faktora	0	0	0	0	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2

Skrócone dane ilościowe dotyczące ekspozycji na ryzyko instrumentów finansowych

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i obligacji. Na dzień 31 grudnia 2016 roku 100% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tytułu kredytów bankowych oraz obligacji posiadało zmienne oprocentowanie bazujące na WIBOR 1M (kredyty) lub 6 miesięczny (obligacje). Zarówno kredyty jak i obligacje zaciągnięte zostały w PLN, nie dotyczy więc ich ryzyko kursowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej).

Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe Wpływ na wynik finansowy brutto

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

	31.12.2016	+1%	-1%
środki pieniężne	2 195	21,95	-21,95
zobowiązania z tytułu obligacji	22 474	224,74	-224,74
kredyty i pożyczki	67	0,67	-0,67
pozostałe zobowiązania finansowe	206	2,06	-2,06
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto		249,42	-249,42

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

	31.12.2015	+1%	-1%
środki pieniężne	80 569	805,69	-805,69
zobowiązania z tytułu obligacji	35 451	-354,51	354,51
kredyty i pożyczki	373	-3,73	3,73
pozostałe zobowiązania finansowe	2 126	-21,26	21,26
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto		426,19	-426,19

Ryzyko zmiany kursów walutowych

W niewielkim stopniu na ryzyko kursowe narażone są należności handlowe, gdyż około 10% przychodów jest denominowanych w walutach innych niż PLN, głównie w EUR. W roku 2015 Spółka podjęła działania w celu zamiany waluty transakcyjnej na złote w związku z powyższym ryzyko to będzie zminimalizowane.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

Ryzyko to w głównej mierze związane jest ze ściągalnością należności handlowych i terminową obsługą zobowiązań.

W odniesieniu do należności ograniczenie ryzyka jest realizowane poprzez:

- Ubezpieczenie obrotu handlowego w Coface z tytułu występowania złych długów.
- Ustalanie limitów maksymalnego zadłużenia kontrahentów.
- Wiekowanie i monitorowanie należności.
- Współpraca z firmami windykacyjnymi.

W mniejszym stopniu ryzyko to dotyczy pozostałych należności i pozostałych aktywów finansowych. Pozostałe aktywa finansowe to głównie pożyczki, ryzyko w tym przypadku jest ograniczone poprzez udzielanie pożyczek tylko wiarygodnym partnerom.

Ekspozycja na powyższe ryzyko przedstawia się następująco:

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności krótkoterminowej

AKTYWA	31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015	% sumy bilansowej
Zapasy	495	0,61%	2 546	1,55%
Należności handlowe	2 829	3,51%	35 852	21,77%
Należności publiczno prawne	1 344	1,67%	2 969	1,80%
Pozostałe należności	998	1,24%	16 458	9,99%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,00%	0	0,00%
Pozostałe aktywa finansowe	160	0,20%	11 002	6,68%
Rozliczenia międzyokresowe	607	0,75%	1 683	1,02%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 195	2,72%	80 569	48,92%
RAZEM	8 628	10,70%	151 079	91,74%

PASYWA	31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015	% sumy bilansowej
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 411	5,47%	2 126	1,29%
Kredyty i pożyczki	67	0,08%	373	0,23%
Zobowiązania handlowe	4 788	5,94%	8 718	5,29%
Zobowiązania publiczno prawne	156	0,19%	1 570	0,95%
Pozostałe zobowiązania	1 256	1,56%	16 455	9,99%
Pozostałe rezerwy	641	0,79%	715	0,43%
RAZEM	11 319	14,03%	29 957	18,19%
Nadwyżka płynnych aktywów nad zobowiązaniami	-2 691		121 122	

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności długoterminowej

	31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015	% sumy bilansowej
Obligacje	22 474	28%	35 451	22%

Na dzień bilansowy wystąpił niedobór płynnych aktywów w powiązaniu z krótkoterminowymi zobowiązaniami. Mimo to w związku z transakcją sprzedaży iAlbatros Poland S.A. zakończonej w dniu 10 marca 2017 r, Grupa uzyskała środki finansowe, dzięki którym nie występują zagrożenia w obsłudze zobowiązań i zachowaniu płynności Grupy Kapitałowej. Dodatkowo Spółki z Grupy posiadają limity w rachunku bieżącym, które w każdym momencie mogą być wykorzystane. Spłata obligacji będzie realizowana z zakumulowanej nadwyżki finansowej. Również w tym przypadku Zarząd nie widzi zagrożenia w terminowej obsłudze tych zobowiązań.

Ryzyko zmian cen:

Ryzyko zmian cen oferowanych usług ma istotny wpływ na marże projektowe. Spółki z Grupy mają pełną świadomość występowania tego ryzyka rynkowego dlatego podejmowane są działania zmierzające do ochrony marż.

Nota 41. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze. Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2015
Oprocentowane kredyty i pożyczki	67	373
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 200	26 275
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 195	80 569
Zadłużenie netto	4 072	-53 921
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny		
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	30 763	99 292
Kapitał razem		
Kapitał i zadłużenie netto	30 763	99 292

Nota 42. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Umowy z jednostkami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych, stosowanych przez Grupę lub jednostkę powiązaną także dla innych odbiorców lub dostawców. Poza pożyczkami, transakcje te stanowią przede wszystkim usługi mające charakter podwykonawstwa do świadczonych przez podmioty usług dla klientów zewnętrznych.

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
31.12.2016						
Jednostki powiązана kapitałowo:						
SMT Services Sp. z o.o.	0	0	2	0	0	0
UVENO Sp. z o.o.	0	0	3	1	0	0
Recrutia sp. z o. o.	0	0	0	0	0	0
Sorcersoft.com Spółka Akcyjna	7	0	2	0	0	0
MobiCare S.A.	16	0	39	0	0	0
Ipotech Sp. z o.o.	0	24	3	0	39	0
Eurocommand GMBH	0	0	0	35	0	0
MobiCare UK ltd	0	0	0	0	0	0

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
Jednostki powiązane osobowo:		31.12.2016				
Grzegorz Kiczmachowski	0	59	0	0	4	0
KiG Services	0	24	0	0	29	0
G.Kiczmachowski	0	5	0	0	4	0
Tadeusz Bieniak	0	5	0	0	4	0
Software Development Center SA	1326	168	1832	24	415	0
Software Development Center Public Sp. z o.o.	0	0	1	0	0	0
Paweł Tarnowski	37	10	18	0	0	0
Szymon Pura Sp.K	0	500	0	0	615	0
Attorn S.A.	35	9	361	367	0	0
Nuon.pl Sp. z o.o.	0	0	2	0	0	0
Pluma Sp. z o.o.	0	0	8	0	0	0
Softrada Sp. z o.o.	0	0	7	0	0	0
Traffic Info Sp. z o.o.	12	0	11	12	0	0
Julian Kutrzeba	0	32	0	0	4	0
Tomasz Krzesniak	0	59	0	0	4	0
Spyrosoft S.A.	1	0	1	0	0	0
Krześniak Budzyński Stec Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Sp.k.	0	45	0	0	0	0
Marcin Godlewski	0	52	0	0	4	0
Wojciech Napiórkowski	0	26	0	0	4	0
Hubert Staszewski	0	6	0	0	4	0
Marek Modecki	0	59	0	0	3	0
Anna Kołodziejczyk	0	67	0	0	0	0
Ukaya Sp z o.o.	80	100	1367	0	312	0
Blue Ceriana Sp. z o.o.	0	150	0	0	0	0
Codemia S.A	9	0	11	0	0	648
Pankiewicz Consulting Sp.K.	0	50	0	0	0	0
LONX Przemysław Soroka sp.k..	0	103	0	0	0	0
Krzysztof Krzysztofczyk	0	213	4	0	0	0

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
-------------------	---	---------------------------------	-------------------------------------	--------------------	--	--------------------

31.12.2015

Jednostki powiązana kapitałowo:

SMT Systems Integration Sp. z o.o.	6	-	14	-	-	-
Recrutia sp. z o. o.	45	-	-	-	-	-
Sorcersoft.com Spółka Akcyjna	61	18	96	1 700	-	-
MobiCare S.A.	49	-	48	1 246	-	-
SATIS GPS Sp. z o.o.	10	48	5	-	15	-
SMT Services Sp. z o.o.	6	-	12	12	--	-
GTMS S.A.	1 033	34	4774	5 679	5	-
iAlbatros Uproszczona Oddz.	-	-	4	-	-	-

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
-------------------	---	---------------------------------	-------------------------------------	--------------------	--	--------------------

31.12.2015

Jednostki powiązane osobowo:

OneMaker Solutions				624	311	
TrafficInfo Sp. z o.o.	4		11			

Nota 43. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy

Świadczenia należne Członkom Zarządu

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty), w tym dla:	5	7
- Konrad Pankiewicz	0	7
- Tadeusz Bienia	5	0
Nagrody, w tym dla:	0	2 920
- Konrad Pankiewicz	0	1 440
- Szymon Pura	0	1 480
Inne wynagrodzenia, w tym dla:	29	2 920
- Grzegorz Kiczmachowski	29	0
Razem	34	2 927

Świadczenia wypłacone lub należne pozostałym członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	309	0
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Razem	309	0

Nota 44. ZATRUDNIENIE
Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zarząd	6	11
Administracja	7	28
Pion produkcji i sprzedaży	3	25
Pozostali	2	1
Razem	18	65

Nota 45. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego	71	75
- za inne usługi poświadczające	0	0
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		
RAZEM	71	75

Nota 46. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w bilansie	2 195	80 569
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	-85
Środki pieniężne w aktywach przeznaczonych do zbycia	22 269	0
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	658	2 024
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek, kredytów i leasingów	10	258
odsetki zapłacone od obligacji	1 028	3 248
odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek		
wycena instrumentów finansowych	-73	0
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-307	-1 482
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	3 165	103
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	-33	-105
wartość sprzedanych aktywów finansowych		106
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-804
wartość netto zbytych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	702	906

Aktualizacja należności inwestycyjnych	2 330	
Wartość spisanych aktywów finansowych	166	
Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	- 37	-12
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-74	-1 748
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli	-48	-161
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli	-79	
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli	243	-4
inne	-79	1 901
Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:	1 086	-1 268
bilansowa zmiana stanu zapasów	2 051	-1 254
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli		0
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli	-20	-14
Przekwalifikowanie na środki trwałe	-945	
Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	27 784	-29 281
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	50 045	27 131
korekta o kompensaty z zobowiązaniami finansowymi	-810	0
odpis aktualizujący nie dotyczący działalności operacyjnej	-2 330	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu podatku dochodowego	43	-511
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych i przekwalifikowania	7 047	-6 768
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli	559	233
stan należności wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki	-26 770	-49 366
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-17 847	667
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-20 849	-23 508
korekta o spłacony kredyt	306	7 637
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	468	-425
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. kompensat	815	3 001
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych		-875
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczek		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu innych zobowiązań finansowych	-510	
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu przekwalifikowania z długoterminowych do krótkoterminowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli	-12 140	-227
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki	14 063	15 064

Nota 47. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Informacje o działalności zaniechanej, aktywach i zobowiązaniach przeznaczonych do zbycia.

Na dzień bilansowy działalność spółek iAlbatros Poland S.A. (w tym do dnia połączenia iAlbatros S.A.) oraz iAlbatros SAS z siedzibą we Francji została zakwalifikowana jako przeznaczona do zbycia. Poniższa tabela przedstawia poszczególne składniki majątku i zobowiązań oraz wyniki finansowe działalności zaniechanej:

Przychody, koszty, zyski i straty z działalności zaniechanej	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody	217 013
Koszty	214 943
Zysk / strata brutto	2 070
Przychody/koszty finansowe netto	-7 397
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-5 327
Wynik z przeszacowania wartości bilansowej do wartości godziwej minus koszty zbycia	
Wynik przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-5 327
Podatek dochodowy:	-1 328
- wynikający z zysku /(straty) przed opodatkowaniem	-1 328
- wynikający z przeszacowania do wartości godziwej minus koszty zbycia	
Wynik netto przypisany działalności zaniechanej	-3 999

Aktywa i zobowiązania z działalności zaniechanej	31.12.2016
Aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	12 191
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	4 819
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	26 561
Środki pieniężne	22 269
Inne aktywa	1 121
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	66 961
Zobowiązania	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 063
Rezerwy	3 054
Kredyty i pożyczki	
Pozostałe zobowiązania	1 896
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	19 013

Aktywa i zobowiązania z działalności zaniechanej	01.01.2016 - 31.12.2016
Przepływy z działalności operacyjnej	-3 356
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-8 642
Przepływy z działalności finansowej	-2 455
Wpływy / (wyływy) środków pieniężnych netto	-14 453

Nota 48. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym zostały szczegółowo opisane w punkcie 7 sprawozdania zarządu iAlbatros Group S.A. z działalności grupy kapitałowej.

Warszawa, dnia 19.04.2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:



Grzegorz Kiczmachowski
Prezes Zarządu



Tadeusz Bieniak
Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



Agnieszka Przybyt
Biegły Rewident nr 10625