

GRUPA KAPITAŁOWA CUBE.ITG S.A.

ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CUBE.ITG S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

1.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
1.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
1.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	10

2. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ CUBE.ITG S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

2.1. INFORMACJE OGÓLNE	12
2.2. STRUKTURA AKCJONARIATU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	13
2.3. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY	14
2.4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
2.5. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	16
2.6. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	17
2.7. NIETYPOWE POZYCJE WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	17
2.7. EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	18
2.8. WYPŁACONE LUB ZADEKLAROWANE DYWIDENDY	20
2.9. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	20
2.10. SEGMENTY OPERACYJNE	20
2.11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	21
2.12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW	22
2.13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	23
2.14. NIESPŁACONE POŻYCZKI I NARUSZONE POSTANOWIENIA UMOWY POŻYCZKI	24
2.15. REZERWY	25
2.16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	25
2.17. ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ	27
2.18. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	27
2.19. PRZESUNIĘCIA W RAMACH HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ	27
2.20. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	27
2.21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PROGRAMU INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI	27
2.22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	29
2.23. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	30
2.24. KOREKTY BŁĘDÓW, ZMIAN W STOSUNKU DO OPUBLIKOWANYCH DANYCH	30

3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CUBE.ITG S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

3.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	36
3.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	37
3.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	39
3.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	40

4. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CUBE.ITG S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU **42**

4.1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	42
4.2. NIETYPOWE POZYCJE WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	42
4.3. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	43
4.4. ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	46
4.5. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	50

5. ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO **52**

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CUBE.ITG S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

1.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2016	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	68 630	101 233	28 538	58 638
Koszt własny sprzedaży	39 271	84 307	15 485	50 349
Zysk/ (strata) brutto na sprzedaży	29 359	16 926	13 053	8 289
Koszty sprzedaży	4 229	3 145	1 173	482
Koszty zarządu	18 304	11 681	5 993	4 369
Pozostałe przychody operacyjne	12 661	2 590	2 027	1 291
Pozostałe koszty operacyjne	3 559	859	411	190
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	0		0	0
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	15 928	3 831	7 503	4 539
Przychody finansowe	1 158	709	5	18
Koszty finansowe	5 891	3 676	1 800	1 397
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	11 195	864	5 708	3 160
Podatek dochodowy	2 305	(1 162)	684	(189)
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 890	2 026	5 024	3 349
Działalność zaniechana				
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	494	1 736	0	945
Zysk/ (strata) netto	9 384	3 762	5 024	4 294
Inne całkowite dochody:				
które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:				
Zyski/ (Straty) aktuarialne	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(1)	0	2	0
Przeszacowanie do wartości godziwej Nieruchomości inwestycyjnej zgodnie z MSR 16	1 132	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	215	0	0	0
Inne całkowite dochody (netto)	916	0	2	0
Całkowite dochody ogółem	10 300	3 762	5 026	4 294

Zysk/ (strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	7 525	2 359	4 118	3 704
Udziałom niedającym kontroli	1 859	1 403	906	590
	9 384	3 762	5 024	4 294

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	8 113	2 359	4 709	3 704
Udziałom niedającym kontroli	2 187	1 403	1 234	590
	10 300	3 762	5 943	4 294

**Zysk/ (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej
(w zł na jedną akcję)**

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:

Zwykły	* 0,78	** 0,30	0,42	0,37
Rozwodniony	0,78	0,30	0,42	0,37

Z działalności kontynuowanej :

Zwykły	0,73	0,08	0,42	(0,20)
Rozwodniony	0,73	0,08	0,42	(0,20)

Z działalności zaniechanej :

Zwykły	0,05	0,22	0,00	0,57
--------	------	------	------	------

W dniu 23 marca 2016 roku zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału Emitenta w wyniku emisji 1.509.600 szt. akcji serii B2. W związku z powyższym ilość wszystkich wyemitowanych przez Emitenta akcji wynosi 9.943.847 szt.

W dniu 24 czerwca 2015 roku zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału Emitenta w wyniku emisji 754 800 szt. akcji serii B1. W związku z powyższym ilość wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 8 434 247 szt.

1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	151 915	150 390
Nieruchomości inwestycyjne	6 167	0
Wartość firmy	58 369	58 369
Pozostałe aktywa niematerialne	56 257	63 422
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	2	2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 709	5 480
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Pozostałe aktywa	3 931	785
Aktywa trwałe razem	283 350	278 448
Aktywa obrotowe		
Zapasy	17 046	2 616
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	47 534	60 550
Należności z tytułu leasingu finansowego	0	0
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	6 872	7 731
Pozostałe aktywa finansowe	713	798
Bieżące aktywa podatkowe	0	0
Pozostałe aktywa	3 848	3 497
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	343	61 089
	76 356	136 281
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
Aktywa obrotowe razem	76 356	136 281
Aktywa razem	359 706	414 729

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	19 888	16 868
Akcje własne	(533)	(533)
Pozostałe kapitały	54 325	45 823
Inne skumulowane całkowite dochody	567	(21)
Zyski zatrzymane	(18 857)	(15 569)
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	55 390	46 568
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	2 904	2 129
Razem kapitał własny	58 294	48 697
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	40 843	49 604
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 246	8 549
Rezerwa na podatek odroczoney	7 918	4 170
Rezerwy długoterminowe	24	24
Przychody przyszłych okresów	107 547	110 427
Pozostałe zobowiązania	854	1 509
Zobowiązania długoterminowe razem	164 432	174 283
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	47 067	102 421
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	52 389	58 875
Pozostałe zobowiązania finansowe	12 090	2 588
Bieżące zobowiązania podatkowe	0	568
Rezerwy krótkoterminowe	1 685	2 173
Fundusze specjalne	209	209
Przychody przyszłych okresów	7 445	7 800
Pozostałe zobowiązania	16 095	17 115
Zobowiązania krótkoterminowe razem	136 980	191 749
Zobowiązania razem	301 412	366 032
Pasywa razem	359 706	414 729

1.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Zyski zatrzymane		
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000		
Stan na 1 stycznia 2016 roku	16 868	(533)	45 802	3 759	3 228	69 124
Korekta wyniku lat ubiegłych				(19 328)	(1 099)	(20 427)
Zysk netto				7 525	1 859	9 384
Inne całkowite dochody	0	0	588	0	328	916
<i>Aktualizacja wyceny nieruchomości</i>			589		328	917
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek</i>			(1)			(1)
Podział wyniku lat ubiegłych			4 672	(4 672)		0
Podwyższenie kapitału akcyjnego	3 020		3 849			6 869
Koszty emisji akcji			(19)			(19)
Zmiany w udziałach własnościowych w jednostkach zależnych, które nie skutkują utratą kontroli				(6 141)	(1 412)	(7 553)
Stan na 30 września 2016 roku	19 888	(533)	54 892	(18 857)	2 904	58 294

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 WRZEŚNIA 2015 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Zyski zatrzymane		
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000		
Stan na 1 stycznia 2015 roku	15 359	(533)	43 557	(1 897)	0	56 486
Korekta wyniku lat ubiegłych				(6 791)		(6 791)
Zysk netto				2 359	1 403	3 762
Podwyższenie kapitału akcyjnego	1 509		2 264			3 773
Koszty emisji akcji			(10)			(10)
Sprzedaż Spółki SI ALMA				1 275		1 275
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek			(4)			(4)
Połączenia jednostek					3 648	3 648
Stan na 30 września 2015 roku	16 868	(533)	45 807	(5 054)	5 051	62 139

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Zyski zatrzymane		
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000		
Stan na 1 stycznia 2015 roku	15 359	(533)	43 557	(1 897)	0	56 486
Korekta wyniku lat ubiegłych				(6 791)		(6 791)
Zysk netto				(985)	(1 670)	(2 655)
Inne całkowite dochody	0	0	(2)	0	0	(2)
<i>Zyski (straty) aktuarialne</i>			(2)			(2)
Podwyższenie kapitału akcyjnego	1 509		2 264			3 773
Koszty emisji akcji			(17)			(17)
Połączenia jednostek				(5 896)	3 799	(2 097)
Stan na 31 grudnia 2015 roku	16 868	(533)	45 802	(15 569)	2 129	48 697

1.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016 PLN'000	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015 PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za okres	8 890	2 026
Korekty:		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	2 305	(1 162)
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 464	2 125
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	0	0
(Zysk)/Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(7 646)	(243)
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	8 753	2 883
Utrata wartości aktywów trwałych	0	0
(Dodatnie) / ujemne zrealizowane różnice kursowe netto	(1)	0
Działalność zaniechana	495	1 736
Inne korekty	0	43
	18 260	7 408
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	14 618	2 534
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(10 711)	(1 890)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda pozostałych aktywów	(546)	63 248
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(67 057)	(3 611)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rezerw	2 732	(800)
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	0	0
	(42 704)	66 889
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(42 704)	66 889
Podatek dochodowy zapłacony	(568)	0
	(43 272)	66 889
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(43 272)	66 889

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016 PLN'000	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015 PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 957)	(198 636)
Nabycie aktywów finansowych	(2 886)	(3 715)
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	54	59 415
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych	5 942	5 009
Wpływy z tytułu otrzymanych dotacji	899	0
Wpływy w związku z udzieleniem pożyczek	0	0
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek	249	0
Odsetki otrzymane	14	310
Inne wpływy/(wydatki) inwestycyjne	683	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 998	(137 617)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji	0	0
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	24 276	84 897
Spłata zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	(40 154)	(6 327)
Wpływy z emisji obligacji	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji	0	(10 000)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(725)	(444)
Odsetki zapłacone	(3 849)	(2 769)
Inne wpływy/(wydatki) finansowe	(20)	93
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 472)	65 450
Przepływy pieniężne netto razem		
	(60 746)	(5 278)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(60 746)	(5 278)
Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	61 089	6 990
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	343	1 712
<i>w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	0	0

2. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ CUBE.ITG S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

2.1. INFORMACJE OGÓLNE

Rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CUBE.ITG obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2015 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2015 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

W dniu 18 grudnia 1990 roku zawiązana została Spółka Microtech International LTD Spółka z o.o. Spółka została wpisana do Rejestru Handlowego, postanowieniem Sądu Rejonowego we Wrocławiu pod nr RHB 1974. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony. Spółka Microtech International LTD Spółka z o.o. została zarejestrowana w KRS w dniu 29 listopada 2001 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej Wydział VI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000066239. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 8 września 2008 roku postanowiono o przekształceniu formy prawnej Microtech International Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Microtech International Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30 września 2008 roku.

Microtech International S.A. we wrześniu 2006 roku w wyniku nabycia 100% akcji spółki przez spółkę Innovation Technology Group S.A. (ITG S.A.) stał się członkiem grupy kapitałowej CUBE.ITG S.A. W dniu 16 września 2009 roku akcje Microtech International S.A. zadebiutowały na rynku New Connect.

W dniu 23 listopada 2012 roku Spółka zmieniła nazwę na CUBE.ITG S.A. Siedzibą Spółki jest Warszawa (02-305) Al. Jerozolimskie 136. Zmiana siedziby została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu w dniu 20 sierpnia 2015 roku.

W dniu 29 marca 2013 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu połączenia CUBE.ITG S.A. (spółka przejmująca) ze spółkami: ITG S.A. oraz CUBE.Corporate Release S.A. (spółki przejmowane). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na Emitenta. Z uwagi na fakt, że na dzień połączenia jedynym akcjonariuszem spółek przejmowanych był CUBE.ITG, połączenie nastąpiło zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych. W związku z czym nie zostały utworzone i wydane nowe akcje spółki przejmującej, a połączenie zostało przeprowadzone w trybie art. 515 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

Aktualnie Emitent jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 000314721.

Z dniem 1 kwietnia 2014 roku akcje CUBE.ITG zostały dopuszczone i wprowadzone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.

Emitent tworzy Grupę Kapitałową, szczegółowe informacje o Grupie zostały zawarte w nocie 2.3 niniejszego sprawozdania.

Podstawowa działalność Grupy obejmuje:

- 🔴 Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia
- 🔴 Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana
- 🔴 Działalność usługowa związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana

Dane Jednostki Dominującej

Nazwa: CUBE.ITG Spółka Akcyjna
 Kraj: Polska
 Siedziba: Warszawa (02-305) Al. Jerozolimskie 136
 Numer KRS: 0000314721
 REGON: 006028821
 NIP: 898-001-57-75

Na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostkę Dominującą był następujący:

Zarząd:

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| ☛ Paweł Witkiewicz | – Prezes Zarządu |
| ☛ Arkadiusz Zachwieja | – Wiceprezes Zarządu |
| ☛ Marek Girek | – Wiceprezes Zarządu |

Rada Nadzorcza:

- | | |
|-------------------------------|----------------------|
| ☛ Marcin Haśko | – Przewodniczący |
| ☛ Maciej Maria Kowalski | – Wiceprzewodniczący |
| ☛ Tadeusz Kozaczyński | – Członek |
| ☛ Marian Noga | – Członek |
| ☛ Jolanta Świątek - Kozłowska | – Członek |

Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w okresie 9 miesięcy zakończonego 30 września 2016 roku:

Dnia 12 lutego 2016 roku Pan Rafał Wnorowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 28 kwietnia 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały o powołaniu od dnia 11 maja 2016 roku na kolejną dwuletnią kadencję: Pana Pawła Witkiewicza - na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki, Pana Arkadiusza Zachwieja - na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz Pana Marka Girka - na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Spółki.

W dniu 10 maja 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta podjęło uchwały w sprawie powołania dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej Spółki do składu Rady Nadzorczej na kolejną trzyletnią kadencję od dnia 11 maja 2016 roku.

W dniu 30 czerwca 2016 roku Pan Adam Leda złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 21 września 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, podjęło uchwałę o powołaniu Pani Jolanty Świątek-Kozłowskiej na członka Rady Nadzorczej Spółki obecnej kadencji.

2.2. STRUKTURA AKCJONARIATU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Według stanu na dzień publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej jest następująca:

Akcjonariusz	Ilość akcji/ głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ ogólnej liczbie głosów na WZ
Marek Girek	2 912 724	29,29%
<i>bezpośrednio</i>	764 990	7,69%
<i>pośrednio poprzez Mizarus Sp. z o.o.</i>	2 147 734	21,60%
Contango 2 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	1 234 492	12,41%
Leda Investment	764 549	7,69%
Krzysztof Bednarek	545 196	5,48%
Pozostali	4 486 886	45,13%
Razem	9 943 847	100,00%

* zarządzany przez BPS TFI S.A. z siedzibą w Warszawie

2.3. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY

Na dzień bilansowy 30 września 2016 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty:

Jednostka Dominująca CUBE.ITG S.A.

Jednostki pośrednio i bezpośrednio zależne od CUBE.ITG S.A:

- ❖ ITMED Sp. z o.o. (100% udziałów w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)
- ❖ CUBE.ITG GmbH (100% udziałów w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów)
- ❖ Data Techno Park Sp. z o.o. (pośrednio poprzez jednostkę zależną ITMED Sp. z o.o., która posiada 64,5% udziałów w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)

Jednostki stowarzyszone ITMED Sp. z o.o.:

- ❖ ITMED Service Sp. z o.o. (40% udziałów w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)

W dniu 16 lutego 2016 roku Zarząd CUBE.ITG przyjął skierowaną przez Mizarus Sp. z o.o. do Spółki ofertę sprzedaży 68 udziałów w ITMED w wykonaniu opcji Call III za łączną cenę 7.548.000 zł. Ponadto, Mizarus Sp. z o.o. złożyła w tym samym dniu oświadczenie o potrąceniu wierzytelności z tytułu nabycia przez Spółkę ww. 68 udziałów w ITMED za kwotę w wysokości 7.548.000 zł z wierzytelnością Spółki z tytułu objęcia przez Mizarus Sp. z o.o. 1.509.600 nowych akcji na okaziciela serii B2 za kwotę w wysokości 6.868.680 zł.

W wyniku zawartej z Mizarus Sp. z o.o. umowy objęcia przez Mizarus 1.509.600 nowych akcji na okaziciela serii B2 Spółki o wartości nominalnej 2 zł każda w dniu 23 lutego 2016 roku Emitent zwiększył swój udział w spółce ITMED Sp. z o.o. z 66% do 100%.

Spółka ITMED Sp. z o.o. wraz ze spółką zależną Data Techno Park Sp. z o.o. (DTP) jest instytucją otoczenia biznesu, realizującą szereg projektów w sferze innowacji i technologii głównie w branży medycznej. Wieloletnie doświadczenie we współpracy z sektorem medycznym pozwoliło DTP zdobyć wiedzę i doświadczenie, które dziś spółka wykorzystuje w ramach współpracy z podmiotami i instytucjami reprezentującymi różnorodne gałęzie nauki oraz biznesu.

Spółka CUBE.ITG GmbH z siedzibą w Berlinie pełni funkcje sprzedażowe na rzecz Emitenta. Powstała w czerwcu 2014 roku. Obszarem działalności spółki jest sektor rozwiązań informatycznych na rynku bankowym oraz telekomunikacyjnym w Niemczech.

2.4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.4.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r. poz.133 z późniejszymi zmianami) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej CUBE.ITG S.A. na dzień 30 września 2016 roku oraz 31 grudnia 2015 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 roku i 30 września 2015 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Dane w niniejszym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Grupy, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

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

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

Sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, 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:

- a) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo : Rośliny produkcyjne – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016
- b) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych) – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016
- c) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016
- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych : Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe : Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- f) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

W okresie 9 miesięcy zakończono 30 września 2016 roku Grupa nie dokonała zmian stosowanych standardów rachunkowości i zmian w polityce rachunkowości.

2.4.2. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

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

2.5. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd jednostki dominującej określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd jednostki dominującej przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

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

Spółka przeprowadza testy na utratę wartości środków trwałych, wartości niematerialnych oraz Wartości firmy. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te składniki. 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.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych są oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka 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.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

2.6. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Grupa świadczy usługi informatyczne na rzecz przedsiębiorstw i jej sezonowość nie odbiega od standardów przyjętych w branży. Większość przychodów i zysków jest realizowana w drugiej połowie roku. Przez pierwsze półrocze Grupa ponosi znaczne koszty sprzedaży i marketingu oraz koszty związane z uczestnictwem w przetargach. Rezultaty tych działań są widoczne w drugim półroczu.

2.7. NIETYPOWE POZYCJE WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Transakcja zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą „Dział Retail CUBE.ITG.

W dniu 27 kwietnia 2016 roku Spółka zawarła z Sescem S.A. ("Kupujący") przyrzeczoną umowę sprzedaży ("Umowa ostateczna ") zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą „Dział Retail CUBE.ITG” („ZCP”). Zawarcie umowy nastąpiło w związku ze spełnieniem części warunków zawieszających przewidzianych w Umowie przedwstępnej z dnia 22 lutego 2016 roku oraz decyzją Kupującego o przystąpieniu do zamknięcia transakcji mimo nieziszczenia pozostałych warunków zawieszających zastrzeżonych na rzecz Kupującego. Zgodnie z Umową ostateczną nabycie ZCP miało nastąpić pod warunkiem spełnienia się wszystkich warunków zawieszających przewidzianych w Umowie ostatecznej. Spełnienie wszystkich warunków zawieszających Umowy ostatecznej nastąpiło w dniu 29 kwietnia 2016 roku. W związku z powyższym Sescem S.A. z dniem 29 kwietnia 2016 roku nabył ZCP od Emitenta. Cena sprzedaży wyniosła 12,5 mln zł. Umowa ostateczna przewiduje możliwość skorygowania Ceny sprzedaży po upływie 12 miesięcy od dnia zawarcia Umowy ostatecznej w zależności od osiągniętego wyniku ZCP, przy czym będzie mieściła się w granicach 7,5 -15,5 mln zł.

W związku z dokonaną transakcją sprzedaży Grupa prezentuje wyniki działalności zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Dział Retail CUBE.ITG” na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień 30 września 2015 roku w odrębnej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów jako działalność zaniechaną. Szczegółowe informacje o wynikach działalności zaniechanej zostały przedstawione w nocie 2.13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.

Grupa ujęła w pozycji pozostałe przychody operacyjne zysk na transakcji zbycia po uwzględnieniu wszystkich kosztów związanych ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa w kwocie 6,6 mln.

Emitent w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku dokonał spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług zaciągniętych w ramach projektu e-Zdrowie dla Mazowsza, które było realizowane w IV kwartale 2015 roku w kwocie około 52 mln zł., co miało znaczący wpływ na zmianę stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz saldo środków pieniężnych.

Tabela poniżej przedstawia zmianę stanu zobowiązań oraz środków pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku.

	Stan na 30/09/2016	Zmiana stanu	Stan na 31/12/2015
	PLN'000		PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 384	(48 284)	90 668
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	343	(60 746)	61 089

2.7. EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W dniu 9 lutego 2016 roku Zarząd CUBE.ITG podjął uchwałę w sprawie emisji 1.509.600 akcji zwykłych na okaziciela serii B2 w ramach kapitału docelowego, która została przeprowadzona w celu realizacji umowy inwestycyjnej dotyczącej nabycia udziałów w ITMED Sp. z o.o. Na emisję akcji w styczniu br. wyraziła zgodę Rada Nadzorcza Spółki. Cena emisyjna wyniosła 4,55 zł za jedną akcję. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło w ramach kapitału docelowego o kwotę 3.019.200 zł w ramach emisji 1.509.600 nowych akcji. Akcje zostały zaoferowane w drodze oferty prywatnej skierowanej do spółki Mizarus Sp. z o.o. i zostały opłacone poprzez umowne potrącenie wymagalnych wierzytelności między spółkami.

W dniu 16 lutego 2016 roku Zarząd CUBE.ITG przyjął skierowaną przez Mizarus Sp. z o.o. do Spółki ofertę sprzedaży 68 udziałów w ITMED Sp. z o.o. w wykonaniu opcji Call III za łączną cenę 7.548.000 zł. Ponadto, Mizarus złożył w tym samym dniu oświadczenie o potrąceniu wierzytelności z tytułu nabycia przez Spółkę ww. 68 udziałów w ITMED Sp. z o.o. za kwotę w wysokości 7.548.000 zł z wierzytelnością Spółki z tytułu objęcia przez Mizarus Sp. z o.o. 1.509.600 nowych akcji na okaziciela serii B za kwotę w wysokości 6.868.680 zł. W wyniku dokonanego potrącenia obie wierzytelności umarżyły się nawzajem do wysokości wierzytelności niższej. Brakująca część ceny za udziały zostanie pokryta poprzez potrącenie z wierzytelnością Spółki względem Mizarus Sp. z o.o. wynikającą ze skupu akcji własnych Emitenta i zaoferowaniu ich Mizarus Sp. z o.o. lub też z objęcia akcji Spółki przez Mizarus w ramach kolejnego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji skierowaną w ramach subskrypcji prywatnej do Mizarus Sp. z o.o., przy czym jeżeli taki skup akcji własnych lub podwyższenie kapitału zakładowego nie nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia złożenia przez Emitenta oświadczenia o wykonaniu Opcji Call III wówczas Emitent wypłaci Mizarus Sp. z o.o. różnicę w cenie w formie pieniężnej.

W dniu 23 lutego 2016 roku została zawarta z Mizarus Sp. z o.o. umowa objęcia przez Mizarus 1.509.600 nowych akcji na okaziciela serii B2 Spółki o wartości nominalnej 2 zł każda. W dniu 23 marca 2016 roku nastąpiła rejestracja przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 3.019.200 zł z wysokości 16.868.494 zł do wysokości 19.887.694 zł w drodze emisji 1.509.600 Akcji serii B2, o wartości nominalnej 2 zł każda. Zarząd Emitenta podejmie działania zmierzające do dopuszczenia Akcji serii B2 do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Kapitał podstawowy		
Akcje serii A1	15 359	15 359
Akcje serii B1	1 510	1 509
Akcje serii B2	3 019	
Kapitał podstawowy ogółem	19 888	16 868

Na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 19.887.694,00 PLN i dzieli się na 9 943 847 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2,00 PLN każda.

OBLIGACJE SERII E

W dniu 16 kwietnia 2014 roku Zarząd Spółki CUBE.ITG S.A. podjął uchwałę dotyczącą przydziału obligacji serii E. Spółka dokonała przydziału 3.500 szt. zabezpieczonych, odsetkowych obligacji serii E o wartości nominalnej oraz cenie emisyjnej 1.000 zł, tj. o łącznej wartości nominalnej i cenie emisyjnej 3.500 tys. zł. Oprocentowanie zmienne WIBOR 3M+6,5% w skali roku. Termin wykupu obligacji upływa 36 miesięcy od dnia ich przydziału subskrybentom.

W dniu 6 października 2015 roku Spółka dokonała wcześniejszego wykupu 620 szt. Obligacji serii E o łącznej wartości nominalnej 620 tys. zł.

OBLIGACJE SERII F

Dnia 5 czerwca 2014 roku Zarząd Spółki CUBE.ITG S.A. podjął uchwałę dotyczącą przydziału obligacji serii F. Spółka dokonała przydziału 5.000 szt. zabezpieczonych, odsetkowych obligacji Serii F o wartości nominalnej oraz cenie emisyjnej 1 tys. zł każda, tj. o łącznej wartości nominalnej i cenie emisyjnej 5.000 tys. zł. Oprocentowanie obligacji wynosi 12% w skali roku. Termin ich wykupu przypada w dniu, w którym upływie 36 miesięcy licząc od dnia ich przydziału subskrybentom.

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Obligacje wyemitowane w zamortyzowanym koszcie		
Obligacje serii E	2 919	2 889
Obligacje serii F	5 010	4 915
RAZEM	7 929	7 804

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała innych emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

2.8. WYPŁACONE LUB ZADEKLAROWANE DYWIDENDY

Emitent w okresie objętym niniejszym raportem nie deklaruje ani nie wypłacał dywidendy.

2.9. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

Stan dokonanych szacowań przychodów wynikających z rozliczenia kontraktów długoterminowych zgodnie z MSR 11 przedstawia się następująco:

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Kwoty należne od zamawiających z tytułu umów długoterminowych	6 872	7 731
Kwoty na rzecz klientów w ramach umów długoterminowych	(7 186)	(7 697)

2.10. SEGMENTY OPERACYJNE

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w Grupie Kapitałowej nie występowała konieczność wyodrębnienia segmentów operacyjnych według MSSF 8. Działalność prowadzona przez Grupę Kapitałową jest jednorodna i obejmuje świadczenie usług informatycznych o podobnej charakterystyce i w podobny sposób. Cała istotna działalność prowadzona jest na terenie Polski.

Niemożliwym było wyodrębnienie segmentów spełniających wszystkie kryteria zawarte w par. 5 MSSF 8, a w szczególności warunki:

MSSF 8.5 b – Grupa Kapitałowa oferuje na rynku (wyłącznie polskim) szereg usług i produktów, które są wykonywane w zależności od potrzeb klienta. Nie są to jednak produkty i usługi o charakterystyce na tyle oddalonej od siebie, iż występowałyby konieczność i możliwość regularnego nadzorowania i sprawdzania wyników operacyjnych dla działalności w ich obszarach. Nie przypisuje się im oddzielnych zasobów - szczególnie ludzkich, gdyż są to głównie zasoby Spółki. Zasoby te alokowane są na bieżąco do projektów, z których wiele pokrywa cały szereg usług i produktów świadczonych przez Spółkę.

MSSF 8.5 c – Grupa Kapitałowa nie dysponuje informacjami finansowymi na temat wyników działalności dla poszczególnych usług i produktów, gdyż informacje takie nie są konieczne przy monitorowaniu i planowaniu działalności.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016 PLN'000	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015 PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2016 PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2015 PLN'000
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	68 583	100 096	28 532	57 622
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	47	1 137	6	1 016
RAZEM	68 630	101 233	28 538	58 638

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2016	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Działalność integratorska	44 395	91 192	15 464	51 787
Data Center	22 617	4 756	12 136	1 566
Pozostała działalność	1 618	5 285	938	5 285
RAZEM	68 630	101 233	28 538	58 638

2.11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość brutto na 1 stycznia 2016 roku	5 185	33 586	118 762	8 865	2 910	9
Zwiększenia:	0	2 098	10 472	588	29	12 000
Zakup		9	902	588	29	12 000
Przyjęcie w leasing		2 080	9 570	0	0	0
Transfer z inwestycji		9	0	0	0	0
Inne zwiększenia						
Zmniejszenia:	651	5 495	234	2 321	50	12 009
Likwidacja		118	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	212	2 321	43	0
Transfer do Nieruchomości inwestycyjne	651	5 377	22	0	7	0
Inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	12 009
Wartość brutto na 30 września 2016 roku	4 534	30 189	129 000	7 132	2 889	0
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2016 roku	0	2 250	7 978	7 792	907	0
Zwiększenia:	0	589	4 569	214	104	0
Amortyzacja okresu	0	589	4 569	214	104	0
Zmniejszenia:	0	1 061	129	1 345	39	0
Likwidacja	0	48	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	123	1 345	35	0
Transfer do Nieruchomości inwestycyjne	0	1 013	6	0	4	0
Wartość umorzenia na 30 września 2016 roku	0	1 778	12 418	6 661	972	0
Wartość netto na 1 stycznia 2016 roku	5 185	31 336	110 784	1 073	2 003	9
Wartość netto na 30 września 2016 roku	4 534	28 411	116 582	471	1 917	0

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość brutto na 1 stycznia 2016 roku	13 537	56 769	70 306
Zwiększenia:	2 106	2 222	4 328
Zakup	2 106	1 872	3 978
Transfer z inwestycji	0	0	0
Inne zwiększenia	0	350	350
Zmniejszenia:	0	9 075	9 075
Likwidacja	0	5 575	5 575
Sprzedaż	0	0	0
Transfer z inwestycji	0	3 500	3 500
Inne zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na 30 września 2016 roku	15 643	49 916	65 559
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2016 roku	1 768	5 116	6 884
Zwiększenia:	638	2 638	3 276
Amortyzacja okresu	638	2 638	3 276
Zmniejszenia:	0	858	858
Likwidacja	0	858	858
Sprzedaż	0	0	0
Inne	0	0	0
Wartość umorzenia na 30 września 2016 roku	2 406	6 896	9 302
Wartość netto na 1 stycznia 2016 roku	11 769	51 653	63 422
Wartość netto na 30 września 2016 roku	13 237	43 020	56 257

2.12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Należności z tytułu dostaw i usług	37 062	36 577
Rezerwa na należności zagrożone	(991)	(1 176)
RAZEM	36 071	35 401
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	2 186	2 621
Zaliczki na poczet dostaw i usług	2 467	7 277
Kaucje gwarancyjne krótkoterminowe	1 647	
Pozostałe	5 163	15 251
RAZEM	47 534	60 550

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000
Odpis aktualizujący wartość należności na początek okresu	1 176	646
Utworzenie	174	172
Wykorzystanie	0	0
Rozwiązanie	(359)	0
Odpis aktualizujący wartość należności na koniec okresu	991	818

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Wartość brutto	63 774	63 774
Odpis aktualizujący wartość firmy	(5 405)	(5 405)
RAZEM	58 369	58 369

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000
Odpis aktualizujący wartość firmy na początek okresu	5 405	5 405
Utworzenie	0	0
Wykorzystanie	0	0
Rozwiązanie	0	0
Odpis aktualizujący wartość firmy na koniec okresu	5 405	5 405

2.13. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W dniu 22 lutego 2016 roku została zawarta pomiędzy Spółką a Sescom S.A. („Kupujący”) przedwstępna umowa sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa, którą stanowi, wyodrębniony w ramach struktury organizacyjnej Emitenta pod nazwą „Dział Retail CUBE.ITG” zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczony do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie świadczenia na rzecz klientów sektora sprzedaży detalicznej usług IT, w tym usług dostaw, integracji i serwisu infrastruktury IT, instalacji i wdrożeń sieci komputerowych, wyposażenia i instalacji stanowisk sprzedaży oraz dostaw i wdrożeń aplikacji („ZCP”).

Na mocy Umowy Przedwstępnej Strony zobowiązały się zawrzeć, po ziszczeniu się warunków zawieszających przewidzianych w Umowie Przedwstępnej, ostateczną umowę sprzedaży ZCP. W związku ze spełnieniem części warunków zawieszających

przewidzianych w Umowie Przedwstępnej oraz decyzją Kupującego o przystąpieniu do zamknięcia transakcji mimo nieziszczenia pozostałych warunków zawieszających zastrzeżonych w Umowie przedwstępnej na rzecz Kupującego, strony zawarły w dniu 27 kwietnia 2016 roku warunkową przyrzoną umowę sprzedaży ZCP ("Umowa Ostateczna"). Spełnienie się warunków zawieszających Umowy Ostatecznej nastąpiło w dniu 29 kwietnia 2016 roku. W związku z powyższym Sescom S.A. z dniem 29 kwietnia 2016 roku nabył ZCP od Emitenta. Cena sprzedaży wyniosła 12,5 mln zł. Umowa ostateczna przewiduje możliwość skorygowania Ceny sprzedaży po upływie 12 miesięcy od dnia zawarcia Umowy ostatecznej w zależności od osiągniętego wyniku ZPC, przy czym będzie mieściła się w granicach 7,5 -15,5 mln zł. Grupa ujęła w pozycji pozostałe przychody operacyjne zysk w kwocie 6,6 mln na transakcji zbycia po uwzględnieniu wszystkich kosztów związanych ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa

W związku z dokonaną transakcją sprzedaży Grupa prezentuje wyniki działalności zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Dział Retail CUBE.ITG” na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień 30 września 2015 roku w odrębnej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów jako działalność zaniechaną.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2016	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2016	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży	6 754	15 795	0	5 880
Koszt własny sprzedaży	5 504	11 944	0	4 425
Zysk/ (strata) brutto na sprzedaży	1 250	3 851	0	1 455
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty zarządu	685	2 049	0	489
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	565	1 802	0	966
Przychody finansowe	0	0	0	0
Koszty finansowe	71	66	0	21
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	494	1 736	0	945
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	494	1 736	0	945

2.14. NIESPŁACONE POŻYCZKI I NARUSZONE POSTANOWIENIA UMOWY POŻYCZKI

Dnia 11 grudnia 2015 roku we Wrocławiu zostało zawarte porozumienie między spółką ITMED Sp. z o.o. a Andrzejem Komarnickim i Jolantą Komarnicką, na mocy którego ITmed Sp. z o.o. oświadczyła, iż uznaje swoje zobowiązania z tytułu wierzytelności pożyczkowych w kwocie 5,76 mln zł wraz z należnymi odsetkami umownymi w wysokości 10%. Wierzytelności te miały zostać spłacone w II ratach: I rata w kwocie 2 mln zł wraz z odsetkami do 30 grudnia 2015 roku. , II rata w kwocie 3,76 mln zł wraz z odsetkami w terminie do dnia 31 marca 2016 roku. Grupa dokonała spłaty pozostałej części zadłużenia w kwocie 5,5 mln w kwietniu 2016 roku.

2.15. REZERWY

	Stan na 30/09/2016	Zmiana stanu	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Świadczenia pracownicze (i)	1 044	(224)	1 268
Gwarancje	0	0	0
Z tytułu kar umownych (ii)	0	0	0
Inne rezerwy: projekty, badanie bilansu	665	(264)	929
RAZEM	1 709	(488)	2 197
Rezerwy krótkoterminowe	1 685	(488)	2 173
Rezerwy długoterminowe	24	0	24
RAZEM	1 709	(488)	2 197

(i) Rezerwa na świadczenia pracownicze obejmuje rezerwę na przyszłe świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy. Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych jest szacowana metodami aktuarialnymi według programu określonych świadczeń.

(ii) Rezerwa z tytułu kar umownych dotyczy spodziewanych kar naliczanych przez kontrahentów Emitenta z tytułu niewywiązania się z terminów kontraktów.

2.16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku Spółka CUBE.ITG S.A. oraz jednostki zależne nie dokonywały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

W okresie objętym niniejszymi informacjami finansowymi Grupa Kapitałowa zawierała transakcje handlowe ze stronami powiązanyymi:

	Sprzedaż usług przez podmioty powiązane		Przychody finansowe	
	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki podlegające konsolidacji				
CUBE.ITG S.A.	7 547	86	143	27
ITMED Sp. z o.o.	0	0	268	0
Data Techno Park Sp. z o.o.	5 257	0	0	0
Jednostki powiązane kapitałowo	1 701	0	359	0
Kluczowy personel kierowniczy	1 981	955	0	0
Akcjonariusze	0	0	450	0

	Zakup usług przez podmioty powiązane		Koszty finansowe	
	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki podlegające konsolidacji				
CUBE.ITG S.A.	4 594	955	0	449
medhub Sp. z o.o. (dawniej SI ALMA)	0	28	0	0
CUBE.ITG GmbH	0	0	3	3
ITMED Sp. Z o.o.	14	0	74	24
Data Techno Park Sp. z o.o.	2 288	58	693	0
Jednostki powiązane kapitałowo	9 193	0	0	0
Kluczowy personel kierowniczy	11	0	0	0
Akcjonariusze	385	0	450	1

	Kwoty należne od podmiotów powiązanych		Kwoty płatne przez podmioty powiązane	
	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki podlegające konsolidacji				
CUBE.ITG S.A.	13 542	13 266	7 032	6 152
medhub Sp. z o.o. (dawniej SI ALMA)	0	0	0	6
CUBE.ITG GmbH	0	0	0	0
ITMED Sp. Z o.o.	0	0	11	0
Data Techno Park Sp. z o.o.	4 164	572	4 999	13 250
Jednostki powiązane kapitałowo	539	539	11 169	0
Kluczowy personel kierowniczy	392	40	0	9
Akcjonariusze	5 049	5 000	474	0

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Jednostki podlegające konsolidacji		
Pożyczka udzielona Data Techno Park Sp. z o.o.	6 460	15 513
Pożyczka udzielona CUBE.ITG GmbH	155	106
Pożyczka udzielona ITMED Sp. z o.o.	6 374	0
Jednostki kapitałowe Data Techno Park Sp. z o.o.		
Pożyczka udzielona Data Techno Park Sp. z o.o.	5 658	7 142
Pożyczka udzielona ITMED Service Sp. z o.o.	1	171

Członkowie kluczowego kierownictwa

Pożyczka udzielona dla Marek Girek	0	609
------------------------------------	---	-----

Akcjonariusze

Pożyczka udzielona ITMED Sp. z o.o.	6 904	14 240
-------------------------------------	-------	--------

2.17. ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej.

2.18. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przepływy wynikające z rozliczeń spraw sądowych.

2.19. PRZESUNIĘCIA W RAMACH HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przesunięcia w ramach hierarchii wartości godziwej.

2.20. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.

2.21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PROGRAMU INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

Spółka Data Techno Park Sp. z o.o. jako jednostka otoczenia biznesu otrzymała dotacje na realizację działań polegających na inwestycjach kapitałowych w innowacyjne projekty typu start-up w ramach Działania 3.1 „Inicjowanie działalności innowacyjnej” - Projekt „Akademicki Inkubator Innowacyjności – Giełda Projektów”. Projekt miał na celu identyfikowanie innowacyjnych pomysłów oraz stymulowanie potencjalnych projektodawców do rozpoczęcia innowacyjnej działalności gospodarczej poprzez założenie i dokapitalizowanie spółek. Efektem końcowym funkcjonowania Akademickiego Inkubatora Przedsiębiorczości są innowacyjne spółki z udziałem pomysłodawców oraz kapitału Inkubatora.

W latach 2012-2013 spółka otrzymała dotację w wysokości 3.236 tys. zł, która stanowiła wkład kapitałowy w nowo utworzone spółki. W roku 2015 spółka otrzymała dotację w wysokości 9.684 tys. zł, która stanowiła 89,25% łącznego wkładu kapitałowego. W ramach tego projektu Data Techno Park stała się inwestorem kapitałowym, który wspólnie z pomysłodawcami wyinkubował 22 nowe spółki.

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Aktywa		
Inwestycje kapitałowe	13 507	13 507
Należności z tytułu sprzedaży inwestycji	491	491
Pozostałe aktywa funduszu	209	209
RAZEM	14 207	14 207

Pasywa

Dotacje otrzymane w ramach projektu	12 920	12 920
Wkład własny	1 166	1 166
Zysk na sprzedaży inwestycji	121	121
RAZEM	14 207	14 207

Jednostki Data Techno Park Sp. z o.o. w ramach projektu :

Jednostki kapitałowo	powiązane	Podstawowa działalność	Adres	Udział w głosach/kapitale zakładowym jednostki
PI Systems Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Warszawa, ul. Okopowa 56/107	40,0%
ER Sp. z o.o.		Działalność w sektorze informatyczno-medycznym	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
PsycheOn Sp. z o.o.		Działalność w sektorze informatyczno-medycznym	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,9%
Reserveo Sp. z o.o.		Działalność w sektorze informatyczno-medycznym	Wrocław, ul. Borowska 283 B	35,0%
Early Logic Sp. z o.o.		Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Credit Support Platform Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Audit-Soft Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
IVES-System Sp. z o.o.		Działalność portali internetowych	Warszawa, ul. Stanisława Noakowskiego 4/12	40,0%
Torneo MedLoc Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Zonen.pl Sp. z o.o.		Działalność portali internetowych	Lublin, ul. Dobrzańskiego 1	47,0%
4steps consulting Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Epten Systems Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
efarmaceuta.pl Sp. z o.o.		Działalność portali internetowych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	30,0%
H21 Sp. z o.o.		Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych	Wrocław, ul. Krakowska 180B	49,0%
HISAAS Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
RiskMed Broker Sp. z o.o.		Działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	47,0%
PlatformaIT Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
AQUA 7 Sp. z o.o.		Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych	Wrocław, ul. Krakowska141-155	49,0%
Itvations Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Risk Managment Solutions Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
Data Protection Solutions Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
Compilance Audit Solutions Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
e-higienistka.pl		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	34,0%
videocasto.com Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	32,0%
INCAT Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Try2Buy Sp. z o.o.		Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	35,0%

2.22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Poręczenia (i)	90 099	1 400
Gwarancje (ii)	9 639	3 124
Weksle (iii)	35 054	16 088
Dobrowolne poddanie się egzekucji art.. 777KPC	48 564	28 074
Pozostałe	14 373	0

(i) Poręczenia dotyczą kredytu przyznanego Spółce zależnej Data Techno Park Sp. z o.o. na kwotę 9,64 mln zł, umowy inwestycyjnej zawartej przez Data Techno Park Sp. z o.o. z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości na kwotę 18,2 mln zł, umów pożyczek zawartych przez DTP na kwotę 6,1 mln zł, poręczenia pod porozumienie zawarte przez DTP na kwotę 433 tys. zł, poręczenie pod limit umowy o udzielenie gwarancji kontraktowych zawartej przez DTP na kwotę 1,2 mln zł, transakcji zbycia udziałów w Spółce medhub (dawniej SI Alma) na kwotę 3,6 mln zł oraz poręczenia kredytu na kwotę 500 tys. zł i poręczenia pod warunkową umowę sprzedaży udziałów zawarte przez medhub (dawniej SI Alma) na kwotę 2 mln zł; zawartych przez spółkę ITmed Service Sp. z o.o. umów leasingowych na samochody na łączną kwotę 3,2 mln zł (do każdego poręczenia została wystawiona deklaracja wekslowa - kwoty te zostały wykazane tylko w pozycji "poręczenia"), umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a ING Bank Śląski S.A. na kwotę 10,5 mln zł, umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a ING Bank Śląski S.A. na kwotę 7,5 mln zł, umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a Alior Banki S.A. na kwotę 7,5 mln zł (poręczenie jest na kwotę 5 mln zł), umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a Alior Bank S.A. na kwotę 7,5 mln zł (poręczenie jest na kwotę 5 mln zł), wykonania umowy zawartej pomiędzy eR sp. z o.o. a Asseco S.A. na kwotę 6,2 mln zł; dotyczy spłaty kredytu udzielonego Data Techno Park Sp. z o.o. przez Getin Noble Bank S.A. na kwotę 11 mln zł;

(ii) Gwarancje dotyczą gwarancji bankowych zabezpieczających należyte wykonanie umowy na łączną kwotę 1,27 mln zł, oraz gwarancji ubezpieczeniowych zabezpieczających należyte wykonanie umów oraz zabezpieczających zobowiązania powstałe w okresie rękojmi i gwarancji jakości na łączną kwotę 8,36 mln zł;

(iii) Weksle dotyczą zabezpieczenia zakupów z odroczonym terminem płatności na łączną kwotę 300 tys. zł, zabezpieczenia zakupu na 6 tys. zł, umowy faktoringowej na kwotę 3 mln zł oraz gwarancji spłaty otrzymanych pożyczek na kwotę 20,75 mln zł i gwarancji spłaty otrzymanych pożyczek na kwotę 11 mln zł;

(iv) Sporządzone w formie aktu notarialnego dobrowolne poddanie się egzekucji art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego dotyczy zabezpieczenia emisji obligacji na łączną kwotę 7,9 mln zł, gwarancji zapłaty na łączną kwotę 10,1 mln zł, gwarancji zapłaty na kwotę 23,3 mln zł; gwarancji spłaty zobowiązania w wysokości 2 mln zł, zabezpieczenia umowy inwestycyjnej Mizarus w wysokości 1 mln zł, zabezpieczenia przedwstępnej umowy sprzedaży zawartej z Sescm w wysokości 3,75 mln zł, zabezpieczenia zakupu licencji od medhub (dawniej SI Alma) w wysokości 530 tys. zł;

(v) Pozostałe zobowiązania warunkowe na premie z zysku za 2015 rok 1.332 tys. zł oraz zobowiązanie z tytułu udziału w programie Inkubator Przedsiębiorczości w kwocie 13.041 tys. zł.

2.23. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zawarcie umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych

W dniu 3 października 2016 roku Spółka zawarła umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych. Zawarta umowa jest wynikiem wyboru w dniu 23 sierpnia 2016 roku oferty Spółki jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na realizację obsługi serwisowej sprzętu i oprogramowania w okresie do 31 października 2017 roku. Całkowita cena za realizację przedmiotu umowy nie przekroczy kwoty 6,1 mln zł z podatkiem VAT. Świadczenie usług serwisowych obejmuje m.in. konsultacje techniczne, dokonywanie napraw, wykonywanie przeglądów oraz dostarczanie miesięcznych raportów dotyczących zgłoszeń serwisowych. Umowa przewiduje szereg kar umownych związanych z opóźnieniami w m.in. dokonaniu napraw, przeglądów i analiz. W przypadku odstąpienia od Umowy przez którąkolwiek ze stron z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Spółka zobowiązana jest do zapłaty kary umownej w wysokości 20% całkowitej ceny wynikającej z Umowy wraz z podatkiem VAT. Zamawiający zastrzega sobie dochodzenie odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych.

Zawarcie umowy wykonawczej do umowy ramowej z Centralnym Ośrodkiem Informatyki

W dniu 12 października 2016 roku Spółka podpisała z Centralnym Ośrodkiem Informatyki (COI) umowę wykonawczą dotyczącą świadczenia usług w zakresie dostarczenia 6 konsultantów w terminie od dnia zawarcia umowy wykonawczej do dnia 31.03.2018 roku. Wynagrodzenie z tytułu świadczonych usług stanowi kwotę 3 mln zł. Umowa ma charakter umowy wykonawczej do umowy ramowej zawartej z COI w lipcu br. Przedmiotem Umowy ramowej jest świadczenie przez Spółkę kompleksowych usług z zakresu zapewnienia COI zasobów ludzkich w obszarze IT przez okres 24 miesięcy od dnia jej zawarcia poprzez wynajem specjalistów spełniających określone wymagania. Na mocy postanowień Umowy ramowej COI może udzielać Spółce, zgodnie z rzeczywistym zapotrzebowaniem, zamówień do kwoty 11,9 mln zł netto, nie dłużej jednak niż przez okres 24 miesięcy lub do wyczerpania ww. kwoty, jeśli zdarzenie to nastąpi wcześniej. Udzielenie przez COI zamówienia jednostkowego odbywa się poprzez zaproszenie każdorazowo do składania ofert Emitenta oraz innych wykonawców, z którymi COI zawarł umowę ramową na realizację ww. usług (maksymalnie 3 podmioty) i wybór najkorzystniejszej oferty, przy czym w przypadku zawarcia przez COI umowy ramowej z jednym tylko wykonawcą, COI w celu udzielenia zamówienia będzie zapraszał Emitenta do negocjacji.

2.24. KOREKTY BŁĘDÓW, ZMIAN W STOSUNKU DO OPUBLIKOWANYCH DANYCH

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości. W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku Grupa dokonała korekty błędów lat ubiegłych.

Tabele poniżej przedstawiają wpływ korekt na sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

	Stan na 31/12/2015 przekształcone	Udziały w jednostkach	Korekta szacunku kontraktów długotermin.	Korekta szacunku rezerw na premie i bonusy	Korekta podatku odroczonego	Korekta ujęcia kosztów 2015	Wycofanie umorzenia	Korekta rozrachunków z tytułu wynagrodzeń	Korekta rozliczenia sprzedaży udziałów w SI ALMA	Korekty prezenta cyjne	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA											
Aktywa trwałe											
Rzeczowe aktywa trwałe	150 390										150 390
Wartość firmy	58 369										58 369
Pozostałe aktywa niematerialne	63 422						438			8 163	54 821
Inwestycje w jednostkach	2	(15 401)									15 403
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 480		761	272	(2 878)	300					7 025
Pozostałe aktywa	785	(491)								(4 453)	5 729
Aktywa trwałe razem	278 448	(15 892)	761	272	(2 878)	300	438	0	0	3 710	291 737
Aktywa obrotowe											
Zapasy	2 616										2 616
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	60 550							205			60 345
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	7 731		(1 123)								8 854
Pozostałe aktywa finansowe	798										798
Pozostałe aktywa	3 497									(4 588)	8 085
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	61 089										61 089
Aktywa obrotowe razem	136 281	0	(1 123)	0	0	0	0	205	0	(4 588)	141 787
Aktywa razem	414 729	(15 892)	(362)	272	(2 878)	300	438	205	0	(878)	433 524

	Stan na 31/12/2015 przekształcone	Udziały w jednostkach	Korekta szacunku kontraktów długoterm.	Korekta szacunku rezerw na premie i bonusy	Korekta podatku odroczonego	Korekta uj ęcia kosztów 2015	Wycofanie umorzenia	Korekta rozrachunków z tytułu wynagrodzeń	Korekta rozliczenia sprzedaży udziałów w SI ALMA	Korekty prezenta cyjne	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA											
Kapitał własny											
Kapitał akcyjny	16 868										16 868
Akcje własne	(533)										(533)
Pozostałe kapitały	45 823										45 823
Inne skumulowane całkowite dochody	(21)										(21)
Zyski zatrzymane	(15 569)	(10 342)	(4 156)	(1 160)	(3 765)	(822)	227	(11)	701	0	3 759
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki dominującej	46 568	(10 342)	(4 156)	(1 160)	(3 765)	(822)	227	(11)	701	0	65 896
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	2 129	(5 759)	0	0	0	(458)	127	(9)	0	0	8 228
Razem kapitał własny	48 697	(16 101)	(4 156)	(1 160)	(3 765)	(1 280)	354	(20)	701	0	74 124
Zobowiązania długoterminowe											
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	49 604									(80)	49 684
Pozostałe zobowiązania finansowe	8 549									(135)	8 684
Rezerwa na podatek odroczonego	4 170		(213)		887		84				3 412
Rezerwy długoterminowe	24										24
Fundusze specjalne	209	209									0
Przychody przyszłych okresów	110 427										110 427
Pozostałe zobowiązania	1 509										1 509
Zobowiązania długoterminowe razem	174 492	209	(213)	0	887	0	84	0	0	(215)	173 740

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	102 421				1 580		230	(701)	(2 711)	104 023	
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	58 875								(149)	59 024	
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 588								2 197	391	
Bieżące zobowiązania podatkowe	568									568	
Rezerwy krótkoterminowe	2 173			1 432			(5)			746	
Przychody przyszłych okresów	7 800								(128)	7 928	
Pozostałe zobowiązania	17 115		4 007						128	12 980	
Zobowiązania krótkoterminowe razem	191 540	0	4 007	1 432	0	1 580	0	225	(701)	(663)	185 660
Zobowiązania razem	366 032	209	3 794	1 432	887	1 580	84	225	(701)	(878)	359 400
Pasywa razem	414 729	(15 892)	(362)	272	(2 878)	300	438	205	0	(878)	433 524

	Okres 12 miesięcy zakończony 31/12/2015 przekształcony	Udziały w jednostkach	Kontrakty długoterm.	Rezerwy na premie i bonusy	Podatek odroczony	Ujęcie kosztów 2015	Umorzenie	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	Rozliczenie sprzedaży udziałów w medhub	Działalność zaniechana	Korekty prezenta cyjne	Okres 12 miesięcy zakończony 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana												
Przychody ze sprzedaży	150 075		51							(22 695)		172 719
Koszt własny sprzedaży	122 238		444	563		1 580	(438)			(16 625)	12 461	124 253
Zysk/ (strata) brutto na sprzedaży	27 837	0	(393)	(563)	0	(1 580)	438	0	0	(6 070)	(12 461)	48 466
Koszty sprzedaży	3 825										3 603	222
Koszty zarządu	26 518			(319)				(5)		(3 181)	(16 064)	46 087
Pozostałe przychody operacyjne	7 183	(10 850)						205	701			17 127
Pozostałe koszty operacyjne	3 632							230				3 402
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	0	(1 895)										1 895
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	1 045	(12 745)	(393)	(244)	0	(1 580)	438	(20)	701	(2 889)	0	17 777
Przychody finansowe	901											901
Koszty finansowe	6 345									(94)		6 439
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	(4 399)	(12 745)	(393)	(244)	0	(1 580)	438	(20)	701	(2 795)	0	12 239
Podatek dochodowy	1 051		(74)	(46)	1 772	(300)	84					(385)
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 450)	(12 745)	(319)	(198)	(1 772)	(1 280)	354	(20)	701	(2 795)	0	12 624
Działalność zaniechana												
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	2 795									2 795		0
Zysk/ (strata) netto	(2 655)	(12 745)	(319)	(198)	(1 772)	(1 280)	354	(20)	701	0	0	12 624

Inne całkowite dochody:

które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:

Zyski/ (Straty) aktuarialne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty

po spełnieniu określonych warunków:

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2)
--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----

Inne całkowite dochody (netto)

Inne całkowite dochody (netto)	(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2)
Całkowite dochody ogółem	(2 657)	(12 745)	(319)	(198)	(1 772)	(1 280)	354	(20)	701	0	0	12 622

3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CUBE.ITG S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

3.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2016	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	33 362	89 148	15 464	51 856
Koszt własny sprzedaży	19 193	79 723	6 311	45 718
Zysk/ (strata) brutto na sprzedaży	14 169	9 425	9 153	6 138
Koszty sprzedaży	3 244	2 802	967	704
Koszty zarządu	8 658	7 361	4 013	2 773
Pozostałe przychody operacyjne	7 317	903	(7)	139
Pozostałe koszty operacyjne	1 798	829	259	142
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	7 786	(664)	3 907	2 658
Przychody finansowe	580	716	90	2
Koszty finansowe	2 449	3 153	578	1 012
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	5 917	(3 101)	3 419	1 648
Podatek dochodowy	1 340	(1 183)	673	(189)
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 577	(1 918)	2 746	1 837
Działalność zaniechana				
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	494	1 736	0	945
Zysk/ (strata) netto	5 071	(182)	2 746	2 782
Inne całkowite dochody				
które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:	0	0	0	0
Zyski/ (Straty) aktuarialne	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody (netto)	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	5 071	(182)	2 746	2 782

3.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	865	1 800
Nieruchomości inwestycyjne	0	0
Wartość firmy	48 219	48 219
Pozostałe aktywa niematerialne	20 473	23 826
Inwestycje w jednostkach zależnych	21 571	13 855
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 134	3 556
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Pozostałe aktywa	327	786
Aktywa trwałe razem	93 589	92 042
Aktywa obrotowe		
Zapasy	126	2 616
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	33 410	33 573
Należności z tytułu leasingu finansowego	0	0
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	6 872	7 730
Pozostałe aktywa finansowe	7 395	3 006
Bieżące aktywa podatkowe	0	0
Pozostałe aktywa	2 694	3 303
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	101	60 718
Aktywa obrotowe razem	50 598	110 946
Aktywa razem	144 187	202 988

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	19 888	16 868
Nieopłacony kapitał zakładowy	0	0
Akcje własne	(533)	(533)
Pozostałe kapitały	54 325	45 823
Inne skumulowane całkowite dochody	(19)	(19)
Zyski zatrzymane	(4 009)	(4 408)
Razem kapitał własny	69 652	57 731
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	9 183	14 714
Pozostałe zobowiązania finansowe	408	8 549
Rezerwa na podatek odroczoney	2 159	2 241
Rezerwy długoterminowe	24	24
Przychody przyszłych okresów	0	0
Pozostałe zobowiązania	104	9
Zobowiązania długoterminowe razem	11 878	25 537
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	27 766	89 499
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	20 350	14 936
Pozostałe zobowiązania finansowe	8 594	2 588
Bieżące zobowiązania podatkowe	0	568
Rezerwy krótkoterminowe	1 279	1 854
Przychody przyszłych okresów	1 945	1 045
Pozostałe zobowiązania	2 723	9 230
Zobowiązania krótkoterminowe razem	62 657	119 720
Zobowiązania razem	74 535	145 257
Pasywa razem	144 187	202 988

3.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

	Kapitał akcyjny	Nieopłacony kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2016 roku	16 868	0	(533)	45 823	(19)	4 672	66 811
Korekta wyniku lat ubiegłych						(9 080)	(9 080)
Zysk /(Strata) netto						5 071	5 071
Podział wyniku lat ubiegłych				4 672		(4 672)	0
Podwyższenie kapitału zakładowego	3 020						3 020
Emisja akcji Serii B2 - agio				3 849			3 849
Koszty emisji akcji				(19)			(19)
Stan na 30 września 2016 roku	19 888	0	(533)	54 325	(19)	(4 009)	69 652

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 WRZEŚNIA 2015 ROKU

	Kapitał akcyjny	Nieopłacony kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2015 roku	15 359	0	(533)	43 576	(19)	(432)	57 951
Korekta wyniku lat ubiegłych						(7 063)	(7 063)
Zysk /(Strata) netto						(182)	(182)
Podwyższenie kapitału akcyjnego	1 509						1 509
Emisja akcji Serii B1 - agio				2 264			2 264
Koszty emisji akcji				(11)			(11)
Stan na 30 września 2015 roku	16 868	0	(533)	45 829	(19)	(7 677)	54 468

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU

	Kapitał akcyjny	Nieopłacony kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2015 roku	15 359	0	(533)	43 576	(19)	(432)	57 951
Korekta wyniku lat ubiegłych						(7 063)	(7 063)
Zysk /(Strata) netto						3 087	3 087
Podwyższenie kapitału zakładowego	1 509						1 509
Emisja akcji Serii B1 - agio				2 264			2 264
Koszty emisji akcji				(17)			(17)
Stan na 31 grudnia 2015 roku	16 868	0	(533)	45 823	(19)	(4 408)	57 731

3.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016 PLN'000	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015 PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za okres	4 577	(1 918)
Korekty:		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	1 340	(1 183)
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych/Odsetki	0	0
Odsetki i udziały w zyskach	1 987	1 596
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	0	0
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	(6 825)	(242)
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	1 457	1 267
Utrata wartości aktywów trwałych	0	0
(Dodatnie) / ujemne zrealizowane różnice kursowe netto	(1)	0
Działalność zaniechana	495	1 736
Inne korekty	0	70
	3 030	1 326
Zmiany w kapitale obrotowym:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	6 092	13 454
Zmiana stanu zapasów	1 209	(1 837)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	1 054	(5 902)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(69 537)	(25 497)
Zmiana stanu rezerw	(216)	(618)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(58 368)	(19 074)
Zapłacone odsetki		
Podatek dochodowy zapłacony	(568)	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(58 936)	(19 074)

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016 PLN'000	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015 PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 957)	(261)
Nabycie akcji i udziałów w jednostkach zależnych	(92)	(3 651)
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	54	150
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych	5 942	5 009
Wyływy w związku z udzieleniem pożyczek	(7 544)	(82)
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek	3 300	0
Odsetki otrzymane	0	310
Inne wpływy/(wydatki) inwestycyjne	900	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	603	1 475
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji	0	0
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	4 058	29 934
Spłata zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	(4 228)	(5 228)
Wpływy z emisji obligacji	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji	0	(10 000)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(176)	(444)
Odsetki zapłacone	(1 918)	(2 246)
Inne wpływy/(wydatki) finansowe	(20)	101
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 284)	12 117
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(60 617)	(5 482)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(60 617)	(5 482)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	60 718	5 522
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	101	40

4. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CUBE.ITG S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

4.1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. Sporządzając śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015. W okresie 6 miesięcy 2016 roku Spółka nie dokonała zmian stosowanych standardów rachunkowości i zmian w polityce rachunkowości.

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

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

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu jak również przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

4.2. NIETYPOWE POZYCJE WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŁY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

W dniu 27 kwietnia 2016 roku Spółka zawarła z Sescom S.A. ("Kupujący") przyrzeczoną umowę sprzedaży ("Umowa ostateczna") zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą „Dział Retail CUBE.ITG” („ZCP”). Zawarcie umowy nastąpiło w związku ze spełnieniem części warunków zawieszających przewidzianych w Umowie przedwstępnej z dnia 22 lutego 2016 roku oraz decyzją Kupującego o przystąpieniu do zamknięcia transakcji mimo nieziszczenia pozostałych warunków zawieszających zastrzeżonych na rzecz Kupującego. Zgodnie z Umową ostateczną nabycie ZCP miało nastąpić pod warunkiem spełnienia się wszystkich warunków zawieszających przewidzianych w Umowie ostatecznej. Spełnienie wszystkich warunków zawieszających Umowy ostatecznej nastąpiło w dniu 29 kwietnia 2016 roku. W związku z powyższym Sescom S.A. z dniem 29 kwietnia 2016 roku nabył ZCP od Emitenta. Cena sprzedaży wyniosła 12,5 mln zł. Umowa ostateczna przewiduje możliwość skorygowania Ceny sprzedaży po upływie 12 miesięcy od dnia zawarcia Umowy ostatecznej w zależności od osiągniętego wyniku ZCP, przy czym będzie mieściła się w granicach 7,5 -15,5 mln zł.

Spółka ujęła w pozycji pozostałe przychody operacyjne zysk w kwocie 6,6 mln na transakcji zbycia po uwzględnieniu wszystkich kosztów związanych ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

W związku z dokonaną transakcją sprzedaży Spółka prezentuje wyniki działalności zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Dział Retail CUBE.ITG” na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień 30 września 2015 roku w odrębnej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów jako działalność zaniechaną.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2016	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody ze sprzedaży	6 754	15 795	0	5 880
Koszt własny sprzedaży	5 504	11 944	0	4 425
Zysk/ (strata) brutto na sprzedaży	1 250	3 851	0	1 455
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty zarządu	685	2 049	0	489
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	565	1 802	0	966
Przychody finansowe	0	0	0	0
Koszty finansowe	71	66	0	21
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	494	1 736	0	945
Podatek dochodowy	0	0	0	0
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	494	1 736	0	945

Emitent w okresie 9 miesięcy zakończonego 30 września 2016 roku dokonał spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług zaciągniętych w ramach projektu e-Zdrowie dla Mazowsza, które było realizowane w IV kwartale 2015 roku w kwocie około 52 mln zł, co miało znaczący wpływ na zmianę stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz saldo środków pieniężnych.

Tabela poniżej przedstawia zmianę stanu zobowiązań oraz środków pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończonego 30 września 2016 roku.

	Stan na 30/09/2016	Zmiana stanu	Stan na 31/12/2015
	PLN'000		PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 865	(53 326)	78 191
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	101	(60 617)	60 718

4.3. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Wpływ korekt na sprawozdanie finansowe za 2015 rok został zaprezentowany w tabelach poniżej:

	Stan na 31/12/2015 przekształcone	Korekta szacunku kontraktów długoterm.	Korekta szacunku rezerw na premie	Korekta podatku odroczonego	Korekty prezenta cyjne	Działalność zaniechana	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
AKTYWA							
Aktywa trwałe							
Rzeczowe aktywa trwałe	1 800						1 800
Wartość firmy	48 219						48 219
Pozostałe aktywa niematerialne	23 826				8 164		15 662
Inwestycje w jednostkach zależnych	13 855						13 855
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 556	761	272	(2 878)			5 401
Pozostałe aktywa	786				(4 453)		5 239
Aktywa trwałe razem	92 042	761	272	(2 878)	3 711	0	90 176
Aktywa obrotowe							
Zapasy	2 616						2 616
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	33 573						33 573
Należności z tyt. kontraktów długoterminowych	7 730	(1 124)					8 854
Pozostałe aktywa finansowe	3 006						3 006
Pozostałe aktywa	3 303				(4 588)		7 891
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	60 718						60 718
Aktywa obrotowe razem	110 946	(1 124)	0	0	(4 588)	0	116 658
Aktywa razem	202 988	(363)	272	(2 878)	(877)	0	206 834

	Stan na 31/12/2015 przekształcone	Korekta szacunku kontraktów długoterm.	Korekta szacunku rezerw na premie	Korekta podatku odroczonego	Korekty prezenta cyjne	Działalność zaniechana	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA							
Kapitał własny							
Kapitał akcyjny	16 868						16 868
Akcje własne	(533)						(533)
Pozostałe kapitały	45 823						45 823
Inne skumulowane całkowite dochody	(19)						(19)
Zyski zatrzymane	(4 408)	(4 155)	(1 160)	(3 765)	0	0	4 672
Razem kapitał własny	57 731	(4 155)	(1 160)	(3 765)	0	0	66 811
Zobowiązania długoterminowe							
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	14 714				(79)		14 793
Pozostałe zobowiązania finansowe	8 549				(135)		8 684
Rezerwa na podatek odroczonego	2 241	(214)		887			1 568
Rezerwy długoterminowe	24						24
Przychody przyszłych okresów	0						0
Pozostałe zobowiązania	9						9
Zobowiązania długoterminowe razem	25 537	(214)	0	887	(214)	0	25 078

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	89 499			(2 711)			92 211
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	14 936			(149)			15 085
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 588			2 197			391
Bieżące zobowiązania podatkowe	568						568
Rezerwy krótkoterminowe	1 854		1 432				422
Przychody przyszłych okresów	1 045			(128)			1 173
Pozostałe zobowiązania	9 230	4 006		128			5 095
Zobowiązania krótkoterminowe razem	119 720	4 006	1 432	0	(663)	0	114 945
Zobowiązania razem	145 257	3 792	1 432	887	(877)	0	140 023
Pasywa razem	202 988	(363)	272	(2 878)	(877)	0	206 834

	Okres 12 miesięcy zakończony 31/12/2015 przekształcony	Korekta szacunku kontraktów długoterm.	Korekta szacunku rezerw na premie	Korekta podatku odroczonego	Korekty prezenta cyjne	Działalność zaniechana	Okres 12 miesięcy zakończony 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana							
Przychody ze sprzedaży	122 239	51				(22 695)	144 883
Koszt własny sprzedaży	94 207	444	563		12 461	(16 625)	97 364
Zysk/ (strata) brutto na sprzedaży	28 032	(393)	(563)	0	(12 461)	(6 070)	47 519
Koszty sprzedaży	3 603				3 603		0
Koszty zarządu	19 373		(319)		(16 064)	(3 181)	38 937
Pozostałe przychody operacyjne	1 708						1 708
Pozostałe koszty operacyjne	2 663						2 663
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	4 101	(393)	(244)	0	0	(2 889)	7 627
Przychody finansowe	719						719
Koszty finansowe	4 419					(94)	4 513
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	401	(393)	(244)	0	0	(2 795)	3 833
Podatek dochodowy	109	(74)	(46)	1 500			(1 271)
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	292	(319)	(198)	(1 500)	0	(2 795)	5 104
Działalność zaniechana							
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	2 795					2 795	0
Zysk/ (strata) netto	3 087	(319)	(198)	(1 500)	0	0	5 104

4.4. ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

4.4.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości aktywów trwałych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku przedstawia tabela:

	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość brutto na 1 stycznia 2016 roku	610	2 454	3 317	626	9
Zwiększenia:	9	14	588	4	0
Zakup		14	588	4	0
Transfer z inwestycji	9				
Zmniejszenia:	118	212	2 321	43	9
Likwidacja	118				
Sprzedaż		212	2 321	43	0
Transfer z inwestycji					9
Wartość brutto na 30 września 2016 roku	501	2 256	1 584	587	0
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2016 roku	264	2 131	2 244	577	0
Zwiększenia:	53	110	214	21	0
Amortyzacja okresu	53	110	214	21	0
Zmniejszenia:	48	123	1 345	35	0
Likwidacja	48				
Sprzedaż		123	1 345	35	0
Wartość umorzenia na 30 września 2016 roku	269	2 118	1 113	563	0
Wartość netto na 1 stycznia 2016 roku	346	323	1 073	49	9
Wartość netto na 30 września 2016 roku	232	138	471	24	0

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość brutto na 1 stycznia 2016 roku	13 537	14 423	27 960
Zwiększenia:	2 422	0	2 422
Zakup	2 422		2 422
Zmniejszenia:	0	5 575	5 575
Likwidacja		5 575	5 575
Wartość brutto na 30 września 2016 roku	15 959	8 848	24 807

Wartość umorzenia na 1 stycznia 2016 roku	1 768	2 366	4 134
Zwiększenia:	638	420	1 058
Amortyzacja okresu	638	420	1 058
Zmniejszenia:	0	858	858
Likwidacja		858	858
Wartość umorzenia na 30 września 2016 roku	2 406	1 928	4 334
Wartość netto na 1 stycznia 2016 roku	11 769	12 057	23 826
Wartość netto na 30 września 2016 roku	13 553	6 920	20 473

4.4.2 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

W dniu 16 lutego 2016 roku Zarząd CUBE.ITG przyjął skierowaną przez Mizarus Sp. z o.o. do Spółki ofertę sprzedaży 68 udziałów w ITMED w wykonaniu opcji Call III za łączną cenę 7.548.000 zł. Ponadto, Mizarus Sp. z o.o. złożyła w tym samym dniu oświadczenie o potrąceniu wierzytelności z tytułu nabycia przez Spółkę ww. 68 udziałów w ITMED za kwotę w wysokości 7.548.000 zł z wierzytelnością Spółki z tytułu objęcia przez Mizarus Sp. z o.o. 1.509.600 nowych akcji na okaziciela serii B2 za kwotę w wysokości 6.868.680 zł.

W wyniku zawartej z Mizarus Sp. z o.o. umowy objęcia przez Mizarus 1.509.600 nowych akcji na okaziciela serii B2 Spółki o wartości nominalnej 2 zł każda w dniu 23 lutego 2016 roku Emitent zwiększył swój udział w spółce ITMED Sp. z o.o. z 66% do 100%.

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Spółkę	
			Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
CUBE.ITG GmbH	działalność w sektorze rozwiązań informatycznych na rynku bankowym oraz telekomunikacyjnym	Niemcy, Markgrafenstase 34, 10117 Berlin	100%	100%
ITMED Sp. z o.o.	działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki	Wrocław, ul. Borowska 283 B	100%	66%
Wartość inwestycji w jednostkach zależnych			21 571	13 855

4.4.3 POŻYCZKI UDZIELONE

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Pożyczki wykazane wg kosztu zamortyzowanego		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	7 395	3 006
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	0	0
RAZEM	7 395	3 006

4.4.3 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000
Należności z tytułu dostaw i usług	26 937	32 279
Odpis aktualizujący należności	(991)	(1 176)
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	25 946	31 103
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	206	53
Zaliczki na poczet dostaw i usług	258	841
Kaucje gwarancyjne krótkoterminowe	1 647	1 225
Pozostałe	5 353	351
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności ogółem	33 410	33 573

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000
Odpis aktualizujący wartość należności na początek okresu	1 176	646
Utworzenie	174	172
Wykorzystanie	0	0
Rozwiązanie	(359)	0
Odpis aktualizujący wartość należności na koniec okresu	991	818

4.4.3 ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	Stan na 30/09/2016	Ujęte w rachunku zysków i strat	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Odsetki od zobowiązań	21	10	11
Rezerwy	492	(1 327)	1 819
Pozostałe	367	72	295
RAZEM	880	(1 245)	2 125

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerw z tytułu podatku odroczonego:

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	708	36	672
Szacowane przychody z projektów	1 306	(163)	1 469
Odsetki od aktywów	14	13	1
Pozostałe	131	32	99
RAZEM	2 159	(82)	2 241

Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi:

Straty podatkowe	246	223	23
Ulgi podatkowe	1 008	(400)	1 408
Pozostałe	0	0	0
RAZEM	1 254	(177)	1 431

Razem aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 134	(1 422)	3 556
Razem rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2 159	(82)	2 241

4.4.3 REZERWY

	Stan na 30/09/2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Rezerwa na świadczenia pracownicze	643	331	(661)	973
Rezerwa na gwarancje	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu kar umownych	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy (projekty, badanie bilansu)	660	582	(827)	905
RAZEM	1 303	913	(1 488)	1 878
Rezerwy krótkoterminowe	1 279	913	(1 488)	1 854
Rezerwy długoterminowe	24	0	0	24
RAZEM	1 303	913	(1 488)	1 878

4.5. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	Sprzedaż usług		Przychody finansowe	
	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki zależne				
CCS Sp. z o.o.	0	0	0	0
medhub Sp. z o.o. (dawniej SI ALMA)	0	28	0	0
CUBE.ITG GmbH	0	0	3	3
ITMED Sp. z o.o.	0	0	74	24
Data Techno Park Sp. z o.o.	197	58	66	0
Jednostki stowarzyszone				
PI Systems Sp. z o.o.	2 181	0	0	0
ER Sp. z o.o.	4 700	0	0	0
Credit Support Platform Sp. z o.o.	25	0	0	0
Epten Systems Sp. z o.o.	48	0	0	0
Kluczowy personel kierowniczy				
Paweł Witkiewicz	11	0	0	0
Akcjonariusze				
Leda Investment RFI Sp. z o.o.	0	0	0	0
Mizarus Sp. z o.o.	385	0	0	0

	Zakup usług		Koszty finansowe	
	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2016	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki powiązane				
CCS Sp. z o.o.	0	0	0	0
medhub Sp. z o.o. (dawniej SI ALMA)	0	0	0	0
CUBE.ITG GmbH	0	0	0	0
ITMED Sp. Z o.o.	0	0	0	0
Data Techno Park Sp. z o.o.	3 002	0	0	0
Jednostki stowarzyszone				
ITMED Service Sp. z o.o.	24	0	0	0
ER Sp. z o.o.	0	0	0	0
Epten Systems Sp. z o.o.	55	0	0	0

Kluczowy personel kierowniczy

ZARZĄD				
Paweł Witkiewicz	997	448	0	0
Arkadiusz Zachwieja	515	309	0	0
RADA NADZORCZA				
Adam Leda (do 30 czerwca 2016)	0	198	0	0
Akcjonariusze				
Leda Investment RFI Sp. z o.o. *	0	0	450	449
Mizarus Sp. z o.o.	0	0	0	0

	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000

Jednostki zależne

CCS Sp. z o.o.	0	0	0	0
medhub Sp. z o.o. (dawniej SI ALMA)	0	6	0	0
CUBE.ITG GmbH	0	0	0	0
ITMED Sp. Z o.o.	0	0	0	0
Data Techno Park Sp. z o.o.	4 543	13 250	1 507	572

Jednostki stowarzyszone

ITMED Service Sp. z o.o.	0	0	16	7
PI Systems Sp. z o.o.	2 683	0	0	160
ER Sp. z o.o.	5 781	0	0	372
Credit Support Platform Sp. z o.o.	3	0	0	0
Epten Systems Sp. z o.o.	59	0	68	0

Kluczowy personel kierowniczy

ZARZĄD				
Paweł Witkiewicz	0	0	281	0
Arkadiusz Zachwieja	0	0	111	40
RADA NADZORCZA				
Adam Leda (do 30 czerwca 2016)	0	9	0	0
Akcjonariusze				
Leda Investment RFI Sp. z o.o. *	0	0	5 049	5 000
Mizarus Sp. z o.o.	474	0	0	0

	Stan na 30/09/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN'000	PLN'000

Pożyczka udzielona Data Techno Park Sp. z o.o.	866	2 900
Pożyczka udzielona CUBE.ITG GmbH	155	106
Pożyczka udzielona Itmed Sp. z o.o.	6 374	0

5. ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy CUBE.ITG S.A. w dniu 7 listopada 2016 roku.

Paweł Witkiewicz

Prezes Zarządu

Arkadiusz Zachwieja

Wiceprezes Zarządu

Marek Girek

Wiceprezes Zarządu

Anna Korba

P.O. Głównego Księgowego

